

武汉锅炉股份有限公司

2005 年年度报告

披露报纸：《证券时报》、《大公报》

披露时间：2006 年 4 月 12 日

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	会计数据和业务数据摘要.....	3
第四节	股本变动及股东情况.....	4
第五节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	6
第六节	公司治理结构.....	9
第七节	股东大会情况介绍.....	10
第八节	董事会报告.....	10
第九节	监事会报告.....	14
第十节	重要事项.....	15
第十一节	财务报告.....	17
第十二节	备查文件.....	17

第一节 重要提示

- 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 公司本年度财务审计报告已经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。因武汉众环会计师事务所有限责任公司已加入德豪国际（简称“BDO”）会计师事务所，故本年度的英文审计报告是以德豪国际武汉众环会计师事务所的名称签发。
- 董事李俊先生因工作调动和独立董事汪海粟先生因公出国未亲自出席董事会，并分别授权委托董事刘成祥先生、独立董事王宗军先生代为行使表决权。
- 公司董事长陈伯虎先生、总经理兼财务总监向荣伟先生、会计机构负责人秦山岚女士声明：保证公司本年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况简介

- 一、公司的法定中文名称：武汉锅炉股份有限公司
公司的法定英文名称：WUHAN BOILER COMPANY LIMITED
英文名称缩写：WBC
- 二、公司的法定代表人：陈伯虎
- 三、公司董事会秘书：刘成祥 证券事务代表：徐幼兰
联系地址：湖北省武汉市武珞路 586 号
联系电话：(027) 87652719
联系传真：(027) 87655152
电子信箱：xu_y136@yahoo.com.cn
- 四、公司注册及办公地址：湖北省武汉市武珞路 586 号
邮政编码：430070
互联网网址：<http://www.wbcl.com.cn>
电子信箱：wbgchw@public.wh.hb.cn
- 五、公司信息披露报刊：境内：《证券时报》、境外：《大公报》，登载
公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：武锅 B 股票代码：200770
- 七、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1998 年4月8日注册登记正式成立
公司首次注册登记地点：湖北省武汉市武珞路586号
公司最新注册登记日期：1998年11月16日于湖北省工商行政管理局变更登记为中
外合资股份制企业。
公司最新注册登记地点：湖北省武汉市武珞路586号
企业法人营业执照注册号：企股鄂总字第002591号
税务登记号码：420106271756432
公司聘请的会计师事务所名称：
境内：武汉众环会计师事务所有限责任公司
地址：武汉国际大厦B座16楼
境外：德豪国际武汉众环会计师事务所
地址：武汉国际大厦B座16楼

第三节 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度会计数据

金额：人民币元

利润总额	45,837,312.18
净利润	24,546,297.24
扣除非经常性损益后的净利润	25,231,627.92
主营业务利润	246,630,616.53
其他业务利润	2,592,620.66
营业利润	48,836,661.72
投资收益	-252,965.72
补贴收入	
营业外收支净额	-2,746,383.82
经营活动产生的现金流量净额	367,672,700.96
现金及现金等价物净增减额	115,965,395.92

注：扣除非经常性损益涉及的项目及金额（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,968,852.03
其他各项营业外收入	679,382.01
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-156,465.41
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,438,153.28
扣除非经常性损益的所得税影响数	322,451.47
合 计	-685,330.68

境内外会计准则计算的差异：（2005年12月31日）

	净利润(人民币万元)	资产净值(人民币万元)
根据中国法定合并财务报表所列报	2,454.60	61,530.30
国际财务申报准则及其他调整		
(1)冲销长期投资重估增值		-63.50
(2)递延税项	109.40	365.90
(3)没收之客户预付款	22.60	
(4)拨款转入	257.00	
(5)少数股东权益		1,977.90
(6)资本公积转入	2,345.00	
(7)其它	7.50	7.50
经国际财务申报准则及其他调整后所列报	5,196.10	63,818.10

注：差异产生的主要原因是资本公积转入、递延税项和拨款转入差异。

二、公司近三年的财务指标：

(1) 以下数据均以合并报表数填列或计算

(单位：人民币元)

项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
主营业务收入	2,874,191,882.49	2,214,625,155.28	1,237,739,269.58
净利润	24,546,297.24	44,864,079.93	29,851,616.19
总资产	3,124,848,664.38	2,770,656,873.06	2,204,893,156.02
股东权益(不含少数股东权益)	615,302,598.05	578,465,485.28	545,183,405.34
每股收益	0.08	0.15	0.10
每股收益(按月平均加权法计算)	0.08	0.15	0.10
扣除非经常性损益后的每股收益	0.08	0.15	0.10
每股净资产	2.07	1.95	1.84
调整后的每股净资产	1.87	1.81	1.73
每股经营活动产生的现金流量净额	1.24	-1.18	0.4
净资产收益率	3.99%	7.76%	5.48%

(2) 根据中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则(第9号)》通知精神，公司2005年按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益：

报告期利润表附表

报告期 利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	40.08	41.67	0.83	0.83
营业利润	7.94	8.25	0.16	0.16
净利润	3.99	4.15	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的 净利润	4.10	4.26	0.08	0.08

三、报告期内股东权益变动情况及原因

(单位：人民币元)

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	297,000,000.00	152,548,403.93	18,910,735.99	18,910,736.00	91,095,609.36	578,465,485.28
本期增加	0	26,249,815.53	3,243,328.60	3,243,328.60	5,017,239.49	37,753,712.22
本期减少	0		458,299.73	458,299.73		916,599.46
期末数	297,000,000.00	178,798,219.46	21,695,764.87	21,695,764.87	96,112,848.85	615,302,598.05
变动原因		其他资本公积 转入	从净利润中 提取	从净利润中 提取	本年净利润 增加	利润增加

第四节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	172000000	57.9%						172000000	57.9%
其中：									

国家持有股份									
境内法人持有份	172000000	57.9%						172000000	57.9%
境外法人持有份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	172000000	57.9%						172000000	57.9%
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	125000000	42.1%						125000000	42.1%
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	125000000	42.1%						125000000	42.1%
三、股份总数	297000000	100%						297000000	100%

二、股票发行与上市情况

- (1) 1998年3月20日,本公司向境外投资者配售,发售价为港币1.496元/股,发行数量为125000000股境内上市外资股,并于1998年4月15日在深圳证券交易所挂牌上市,代码为:200770。
- (2) 报告期内本公司股份总数及结构未发生变动。
- (3) 报告期内利润分配的实施情况
2005年6月28日公司向全体股东实施了10股派现0.47元人民币的利润分配方案,共计分配利润13,959,000元人民币。

三、股东情况介绍

- (1) 截至2005年12月31日,本公司股东总数为18,862户。其中发起人股东1名,为武汉锅炉集团有限公司;境内上市外资股股东18,861户。

(2) 公司主要股东持股情况

2005年12月31日前在册,拥有公司股份前十名股东及前十名流通股的情况如下:

报告期末股东总数	18,862				
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数（股）	持有非流通股数量（股）	质押或冻结的股份数量（股）
武汉锅炉集团有限公司	国有股东	57.9%	172,000,000	172,000,000	0
王家宜	外资股东	0.73%	2,180,000	0	未知
吴乃文	外资股东	0.37%	1,107,750	0	未知
ABN AMRO BANK NV	外资股东	0.30%	890,404	0	未知
陈倩芬	外资股东	0.24%	717,600	0	未知
文和娣	外资股东	0.19%	570,000	0	未知
刘碧香	外资股东	0.16%	467,000	0	未知
关文海	外资股东	0.15%	446,727	0	未知
陈超凡	外资股东	0.15%	432,108	0	未知
WANG, HUANSHEG 王环生	外资股东	0.14%	428,800	0	未知
前十名流通股股东持股情况					
股东名称	年末持有流通股的数量(股)			股份种类	
王家宜	2,180,000			境内上市外资股	

吴乃文	1,107,750	境内上市外资股
ABN AMRO BANK NV	890,404	境内上市外资股
陈倩芬	717,600	境内上市外资股
文和娣	570,000	境内上市外资股
刘碧香	467,000	境内上市外资股
关文海	446,727	境内上市外资股
陈超凡	432,108	境内上市外资股
WANG, HUANSHEG 王环生	428,800	境内上市外资股
LI LEON ZHAN WEI	414,500	境内上市外资股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名股东中，第一大股东武汉锅炉集团有限公司所持股份为非流通股，报告期内其所持股份未发生变化；其余九名股东均为社会公众股东，所持股份为流通股（B股），报告期内其所持股份发生变化均系二级市场交易所致。公司前十名股东中，第一大股东武汉锅炉集团有限公司与其他流通股股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；公司未知前十名流通股股东之间的关联关系，也未知是否属于一致行动人；公司也未知前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系。	

（3）公司控股股东情况

武汉锅炉集团有限公司系本公司控股股东，截止 2005 年 12 月 31 日持有本公司股份 172,000,000 股，是唯一持有本公司 10% 以上股份的股东，其持有本公司股份的比例为 57.9%。

法定代表人：黄江

成立日期：1995 年 8 月 8 日

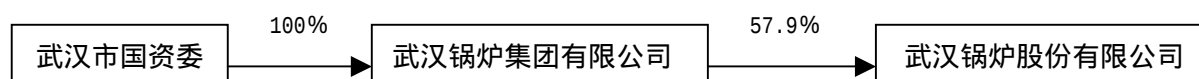
注册资本：玖仟零伍拾玖万陆仟元整

企业法人营业执照注册号：4201001100902

经营范围：对授权经营管理的国有资产投资运营；锅炉、压力容器及相关机电产品的技术开发、设计、成套安装及国家批准的进出口业务；汽车货运；（含下属分支机构经营范围）。（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。

武汉锅炉集团有限公司系武汉市国资委全资拥有的以资本营运和资产管理为主要任务的国有独资企业。

（4）本公司与实际控制人之间的产权及控制关系的示意图



第五节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员基本情况

（1）董事基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数（股）	
					期初数	期末数
陈伯虎	男	42	董事长	2004.4---2007.4	0	0
向荣伟	男	53	董事	2004.4---2007.4	0	0
李俊	男	47	董事	2004.4---2007.4	0	0
陈鹤林	男	57	董事	2004.4---2007.4	0	0
刘成祥	男	57	董事	2004.4---2007.4	0	0
华立新	男	41	董事	2004.4---2007.4	0	0
王宗军	男	42	独立董事	2004.4---2007.4	0	0

周茂荣	男	62	独立董事	2004.4---2007.4	0	0
汪海粟	男	51	独立董事	2004.4---2007.4	0	0

(2) 监事基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数(股)	
					期初数	期末数
周哲民	男	48	召集人	2004.4---2007.4	0	0
曾宪平	男	57	监事	2004.4---2007.4	0	0
郭 岭	男	46	监事	2004.4---2007.4	0	0

(3) 高级管理人员的基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	持股数(股)	
					期初数	期末数
向荣伟	男	53	总经理	2004.4---2007.4	0	0
白西欣	男	42	副总经理	2004.4---2007.4	0	0
华立新	男	41	副总经理	2004.4---2007.4	0	0
金志城	男	47	副总经理	2004.4---2007.4	0	0
裴汉华	男	47	副总经理	2004.4---2007.4	0	0
刘成祥	男	57	董事会秘书	2004.4---2007.4	0	0

(4) 说明：

1. 公司董事、监事、高级管理人员均未持有本公司股份；
2. 公司现任监事曾宪平先生于 2002 年起至今在公司控股股东单位武汉锅炉集团有限公司任副总会计师；公司现任董事李俊先生于 2002 年起至 2005 年在公司控股股东单位武汉锅炉集团有限公司任总经理；公司现任董事陈鹤林先生于 2001 年起至今在公司控股股东单位武汉锅炉集团有限公司任副总经理；公司现任董事华立新先生于 2002 年 6 月起至今在本公司的控股子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司任法人代表；公司其余的现任董事、监事、高级管理人员均未在控股股东单位、本公司的控股子公司中担任任何职务。

二、现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历和在其他单位的任职和兼职情况：

1. 董事：

- 陈伯虎先生 现任本公司董事长，2001 年起任本公司董事长。
- 向荣伟先生 现任本公司董事兼总经理，2001 年起任本公司董事兼总经理。
- 李 俊先生 现任本公司董事，2001 年至 2002 年任武汉锅炉集团有限公司副总经理；2002 年至 2005 年任武汉锅炉集团有限公司总经理。
- 陈鹤林先生 现任本公司董事，2001 年起任武汉锅炉集团有限公司副总经理。
- 刘成祥先生 现任本公司董事兼董事会秘书，2001 年起任本公司董事兼董事会秘书。
- 华立新先生 现任本公司董事兼副总经理、总工程师。2001 年起任本公司副总经理、总工程师；2004 年起任本公司董事。
- 周茂荣先生 现任武汉大学商学院院长，中国世界经济学会副会长，湖北省世界经济学会会长。2001 年起任本公司独立董事。
- 王宗军先生 现任华中理工大学管理学院院长助理。2001 年起任本公司独立董事。
- 汪海粟先生 现任中南财经政法大学 MBA 教育中心主任。2001 年至 2004 年任本公司独立监事，2004 年起任本公司独立董事。

2. 监事：

- 周哲民先生 现任本公司监事会召集人。2001 年至 2004 年任公司供应处处长；2004 年起任公司工会副主席和本公司监事会召集人。
- 曾宪平先生 2001 年起任本公司监事。2002 年起至今任武汉锅炉集团有限公司副总会计师。

郭 岭先生 现任武汉华汉投资管理有限公司副总经理。2004 年起任本公司监事。

3. 高级管理人员：

向荣伟先生 公司总经理，2001 年起任本公司总经理。

白西欣先生 公司副总经理，2001 年起任本公司副总经理兼总经济师。

华立新先生 公司副总经理，2001 年起任本公司副总经理、总工程师。

金志城先生 公司副总经理，2001 年起任本公司副总经理。

裴汉华先生 公司副总经理，2001 年起任本公司副总经理。

三、董事、监事和高级管理人员年度报酬情况

董事会依据公司制定的工资分配制度和经济责任制考核办法，确定董事、监事和高级管理人员的报酬。公司在 2005 年度实行的工资分配制度是以岗位技能工资为主的结构工资分配制度。月度奖金确定是按照经济责任制考核办法，以其分管的各项经济技术指标月度完成情况为依据。年度奖金确定是以前其分管的各项经济技术指标和主要工作年度完成情况为依据。

姓 名	职 务	2005 年度报酬总额
陈伯虎	董事长	6.1 万元
向荣伟	董事兼总经理	5.5 万元
李 俊	董事	4.5 万元
陈鹤林	董事	4.4 万元
刘成祥	董事兼董事会秘书	4.1 万元
华立新	董事兼副总经理	4.3 万元
王宗军	独立董事	不在本公司领取报酬和津贴
周茂荣	独立董事	不在本公司领取报酬和津贴
汪海粟	独立董事	不在本公司领取报酬和津贴
周哲民	召集人	3.2 万元
曾宪平	监事	不在本公司领取报酬和津贴
郭 岭	监事	不在本公司领取报酬和津贴
白西欣	副总经理	4.3 万元
金志城	副总经理	4.3 万元
裴汉华	副总经理	4.3 万元

四、报告期内公司董事、监事及高管人员变动情况：

报告期内公司董事、监事及高级管理人员的任职情况未发生变化。

五、公司员工情况

报告期末公司共有员工 2579 人，具体如下：

按专业构成分类：

项 目	数 量（人）	比 例（%）
生产人员	1565	60.68%
销售人员	39	1.52%
技术人员	628	24.35%
财务人员	46	1.78%
行政人员	301	11.67%
合 计	2579	100%

按教育程度分类：

项 目	数 量（人）	比 例（%）
大学本科及以上	275	10.66%
大学专科	614	23.81%
高中（含中专、技校）	1293	50.14%

初中及以下	397	15.39%
合 计	2579	100%

说明：本公司目前没有离退休职工，人员增加系收购子公司所致。

第六节 公司治理结构

一、 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于推动上市公司加强投资者关系管理工作的通知》等规定的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

报告期内，公司董事会认真学习了新颁布的《公司法》、《证券法》，对公司的治理结构进行了自查，并修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》和《董事会专门委员会议事规则》。上述制度的修订和建立，使投资者的合法权益得到更好的保护，公司的法人治理结构得到进一步的完善。

二、 关于独立董事履行职责情况

本公司有独立董事3人，达到了中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》的要求。公司独立董事能够认真履行董事职责，认真审议并谨慎表决了报告期内历次董事会和股东大会的决议，并发表了独立意见，对公司董事会的科学决策、维护股东合法权益等方面发挥了其良好的积极作用。

（1）独立董事出席董事会的情况：

姓 名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备 注
周茂荣	5	5	0	0	
王宗军	5	4	1	0	
汪海粟	5	5	0	0	

（2）独立董事对公司有关事项提出异议的情况：

姓 名	提出异议的事项	提出异议的具体内容	备 注
周茂荣	无	无	
王宗军	无	无	
汪海粟	无	无	

三、 公司在与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面的分开情况

本公司相对于控股股东武汉锅炉集团有限公司人员独立，资产完整，财务独立，机构、业务独立，各自核算，独立承担责任和风险。

在人员方面，公司建立了独立的劳动、人事及工资管理制度，公司的高级管理人员均为专职任职并在公司领取报酬，不存在在控股股东单位兼职的情况。人事任免严格按照《公司法》、《公司章程》的规定进行。

在资产方面，公司与控股股东产权关系明确，在资产、资金及其它资源方面不存在被控股股东占用的情况。

在财务方面，公司设有独立的财务会计部门，建立了健全的财务核算体系和财务管理制度，并根据上市公司严格会计制度的要求，独立做出财务决策，对子公司的财务实行垂直管理。公司拥有独立的银行帐号，依法独立进行纳税。

在机构方面，公司机构设置独立、完整，具有良好的运作机制和运作效率，各机构职责明确。公司法人治理结构的建立及运作严格按照《公司章程》执行，引入了独立董事制度，设立了董事会下属的四个专业委员会。公司的生产经营和行政管理完全独立于控股股东，建立了符合自身发展要求的组织机构。

在业务方面,公司具有独立完整的业务及自主经营能力,拥有独立的采购、销售和和生产系统,原材料和产品的采购、生产、销售均通过自身的采购、生产、销售系统完成,公司与控股股东不存在同业竞争。

四、高级管理人员的考评及激励机制的情况

公司董事会对高级管理人员的考评及激励机制主要是年度目标责任考核制度。董事会根据公司全年的经营目标,将高级管理人员的工作业绩同公司的经营业绩、安全生产、勤政廉政等考核指标挂钩,形成考评及激励机制,并兑现其工资和绩效奖励。

第七节 股东大会情况简介

一、股东大会的通知、召集、召开情况

报告期内,公司共召开了一次股东大会,即年度股东大会,本次会议由湖北天元兄弟律师事务所律师见证,并出具了《关于武汉锅炉股份有限公司2004年年度股东大会之法律意见书》,本次会议的名称、通知、召集、召开及信息披露情况如下:

公司 2004 年年度股东大会于 2005 年 5 月 13 日在本公司会议室举行。出席本次股东大会的内资股股东 1 人,代表了 172,000,000 股国有法人股,占公司总股本的 57.92%;外资股股东 1 人,代表了 383,700 股流通股,占公司总股本的 0.13%。本次股东大会符合《中华人民共和国公司法》及《公司章程》规定的召开股份有限公司股东大会的法定表决权数。会议由公司董事长陈伯虎先生主持,全体董事出席了会议,会议采取投票方式表决通过并形成决议。

本次股东大会经湖北天元兄弟律师事务所彭波律师现场见证并出具了法律意见书,认为本次股东大会的召集、召开程序符合《公司法》、《公司章程》、《上市公司股东大会规范意见》的规定。此公告已刊登在 2005 年 5 月 14 日《证券时报》、《大公报》上。

第八节 董事会报告

一、报告期内经营情况的讨论分析

2005 年,面对电站设备行业增长逐步放缓的市场环境,公司全年的工作以“思维有突破,管理有新招,行动有实变,生产有新高,安全有佳绩,质讨有特色”为主线,继续保持积极稳健的工作作风,全面实现和完成了全年的经营目标。

2005 年公司通过了中国机械安全卫生协会复评审核,成为机械制造企业首批“安全质量标准一级企业”并实现了连续十五年无因工死亡事故发生;公司 300MW 旋流燃烧锅炉产品开发荣获“武汉市科技进步一等奖”;公司被中国机械工业质量管理协会授予“全国机械工业质量效益型先进企业”。

二、公司经营情况

(1) 主营业务范围及其经营状况

公司主要经营范围:从事电站锅炉、特种锅炉、脱硫设备及其它压力容器及辅助设备等产品的开发、生产及销售。

报告期内,在董事会的正确决策和全体员工的共同努力下,公司全年实现主营业务收入 2,874,191,882.48 元,比上年增长 29.78%;主营业务利润 246,630,616.53 元,比上年减少 10.68%;净利润 24,546,297.24 元,比上年减少 45.29%。

1. 公司主营业务按行业分布情况:

行 业	主营业务收入	主营业务利润
机械制造	2,874,191,882.48	246,630,616.53

公司所有产品属于为能源、环保行业提供专用设备的机械制造行业。

2. 主要供应商及客户情况

公司前五名供应商合计的采购金额为 62,524 万元,占公司年度采购总额的 26.05%;前五

名客户销售额收入合计为 68,204 万元，占公司销售收入总额的 31.77%。

3. 报告期内公司资产负债及费用构成变动情况：

项目	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日		占总资产比重增减
	金额	占总资产比重	金额	占总资产比重	
货币资金	650,937,240.82	20.83%	489,665,196.67	17.67%	+3.16%
应收账款	854,546,027.20	27.35%	785,490,794.40	28.35%	-1%
存货	685,761,345.70	21.95%	476,694,925.38	17.21%	+4.74%
短期借款	353,500,000.00	11.31%	682,206,000.00	24.62%	-13.31%
应付票据	1,103,095,152.88	35.30%	539,157,132.00	19.46%	+15.84%
应付账款	404,566,756.09	12.95%	304,724,839.91	11.00%	+1.95%
应交税金	97,601,916.87	3.12%	64,319,724.95	2.32%	+0.80%
项目	2005 年	2004 年	增减幅度		
营业费用	45,990,074.28	56,625,927.35	-18.78%		
管理费用	107,642,995.27	126,714,504.55	-15.05%		
财务费用	46,753,505.92	21,874,589.39	+113.73%		
所得税	16,219,836.67	34,331,700.50	-52.76%		

说明：

报告期内公司货币资金、应收账款、存货等项目有所增加，是导致总资产增加 354,191,791.32 元的主要因素；

报告期内应付票据、应付账款、应交税金有所增加，同时短期借款减幅明显，总体上负债较年初增加 315,161,530.97 元；

资产和负债的总体结构变化不大，由于较多地使用票据付款，对短期借款的需求减少，因而应付票据增幅和短期借款减幅均较为明显；

应交税金受销售业绩的影响，占总资产比重基本持平；

报告期营业费用和管理费用减幅明显，是因为本公司在 2005 年全面推行预算管理，成效显著；

因本报告期利润率下降，利润总额减幅较大，因而所得税下降较多。

4. 报告期公司现金流量表变化情况：

项目	2005 年	2004 年	增减
经营活动产生的现金流量：			
现金流入	3,294,839,646.92	2,142,872,615.64	1,151,967,031.28
现金流出	2,927,166,945.96	2,492,126,810.97	435,040,134.99
经营活动产生的现金流量净额	367,672,700.96	-349,254,195.33	716,926,896.29
投资活动产生的现金流量：			
现金流入	30,621,413.40	35,668,653.31	-5,047,239.91
现金流出	102,848,795.47	65,747,010.07	37,101,785.40
投资活动产生的现金流量净额	-72,227,382.07	-30,078,356.76	-42,149,025.31
筹资活动产生的现金流量：			
现金流入	1,109,400,000.00	870,322,005.88	239,077,994.12
现金流出	1,286,843,383.32	587,795,236.94	699,048,146.38
筹资活动产生的现金流量净额	-177,443,383.32	282,526,768.94	-459,970,152.26

本报告期销售收入较上年增加 659,566,727.21 元，同时支付的各项税费大幅减少，是造成经营活动现金流量净额增加的主要因素；

本报告期投资活动产生的现金流量净额减少 42,149,025.31 元，主要原因是保证金存款及

定期存款增加所致。

本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少，主要因是偿还银行债务。

（2）主要控股公司和参股公司的经营情况及业绩

报告期末，公司共有三家控股公司，分别是武汉蓝翔能源环保科技有限公司（以下简称“蓝翔公司”），武汉武锅致信环保设备制造有限公司（以下简称“致信公司”）和武汉锅炉博裕实业有限责任公司（以下简称“博裕公司”）和叁家控股公司的基本情况及经营业绩如下：

1．蓝翔公司

蓝翔公司成立于 2002 年 6 月 4 日，本公司控股比例为 70%。蓝翔公司注册登记号为：4201001102912，该公司注册资本为 2,000 万元，其经营范围包括：锅炉、能源环保产品、钢结构、热能产品及其辅助设备的技术研究、设计、技术咨询、技术服务；开发产品的销售；能源工程（非土建工程）承包和技术服务（国家有专项规定的项目经审批后方可经营）。报告期内，蓝翔公司实现主营业务收入 7,329.88 万元，净利润 719.76 万元。截止到报告期末，蓝翔公司资产总额为 8,173.74 万元，净资产为 3,302.03 万元。

2．致信公司

致信公司成立于 2003 年 6 月 13 日，本公司控股比例为 51%。致信公司注册登记号为：4201001171169，该公司注册资本为 1,000 万元人民币，其经营范围包括：燃气联合循环余热锅炉、循环流化床锅炉、碱回收锅炉及锅炉燃烧器、锅炉部件及环保节能设备制造、销售；钢结构件及金属制造、销售（国家有专项规定的按规定执行）。报告期内，致信公司实现主营业务收入 7,143.44 万元，净利润 558.56 万元。截止到报告期末，致信公司资产总额为 3,477.06 万元，净资产为 1,680.54 万元。

3．博裕公司

博裕公司成立于 1998 年 9 月 30 日。报告期内，本公司将所持有的武汉特种锅炉成套设备有限公司 90%的股权与武汉锅炉集团有限公司所持有的武汉锅炉集团博裕实业有限责任公司 90%的股权进行了置换。博裕公司于 2005 年 11 月 17 日办理完成了工商登记变更手续，并更名为武汉锅炉博裕实业有限责任公司。博裕公司注册登记号为：4201001101773，该公司注册资本为 1,911.5 万元，其经营范围包括：机电产品的包装、设计与制造；金属结构件加工；模型模具的设计与制造；各种高中压阀门毛坯和铸钢、铸铁件、有色金属铸件的生产。报告期内，博裕公司实现主营业务收入 601.74 万元，净利润 54.78 万元。截止到报告期末，博裕公司资产总额为 2,207.95 万元，净资产为 1,638.09 万元。

本公司无分公司、参股公司及其他合营公司。

三、公司未来发展展望

1．2006 年公司面临的市场竞争格局和所处行业的发展趋势分析

根据国家电网的预测，我国将在 2006 年底实现电力供需平衡。电力供需平衡后，我国每年的装机容量将会逐步回落，其中新增火电装机容量将下降到 2200 万千瓦左右，降幅达到 50%以上。火电设备市场容量的迅速萎缩将导致行业内竞争加剧，相关企业盈利能力将会下滑。

随着国家宏观调控措施逐步到位，电站设备制造行业的增长趋势将逐步放缓，而电力设备制造行业的主要原材料是钢铁，国家的电力投资政策、钢铁行业的发展及价格的波动对本行业将会产生深远的影响。

2．公司的发展战略

根据国家的绿色能源发展规划，公司将顺应本行业的发展趋势，调整思维、调整行动，通过与国际知名企业从技术研发到市场开拓进行全方位的合作，实施的传统优势产品技术升级，积极抢占电站锅炉技术高端产品市场的发展战略，使公司逐渐发展成为国内本行业具有较强竞争力的企业。

3．新年度的经营计划

公司将有效的开展市场拓展工作，加大“以市场为导向”的研发能力，巩固和扩大现有

的产品市场份额。

针对国家的电力投资政策、钢铁行业的发展及价格的波动、人民币升值压力，公司将加强与用户、供应商的协作关系，积极沟通，建立相互理解、相互支持的长期战略合作伙伴关系，努力实现“双赢”。

从“钻研、细化、刚性、严格”入手，优化企业管理，强化成本控制。

利用公司现有的资源条件，逐步形成母子公司的良好互动，实现公司整体协调发展。

创新企业文化，形成理念支撑。

4. 发展规划资金需求、使用计划及资金来源

根据未来电力设备制造行业的市场变化，结合公司的经营发展战略，公司将通过资本市场、银行贷款和自筹资金等多种方式来筹集资金，加大技术改造的投入，从而提高产品的整体质量、产品的附加值、新产品的研发速度，为公司持续发展打下坚实的基础。

5. 主要风险因素及解决方案

本公司现有的主导产品是电站锅炉，而电站锅炉市场高度依赖于其上游行业火力发电机组建设的市场情况，受国家宏观政策及电力行业发展政策和结构改革影响较大，因而存在着政策及市场风险。

面对政策及市场风险，公司将从自身条件出发，依靠技术和人才的优势，随时跟踪国内外最先进技术，加大技术改造力度，增加新的产品系列，并加强对市场营销的管理，努力保持和继续扩大现有的行业优势地位。密切关注竞争对手和行业的发展情况，及时调整相应的技术研发和市场拓展策略，以化解和减少由政策及市场风险所至的行业竞争风险。

四、报告期内的投资情况

(1) 报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

(2) 报告期内公司无非募集资金投资重大项目的情况。

五、报告期内与公司财务状况和经营成果相关的生产经营环境、宏观政策、法规未发生重大变化。

六、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会会议的召开、决议及信息披露情况

报告期内，公司董事会共召开了 5 次董事会会议，各次会议的名称、召开及信息披露情况如下：

(1) 公司第三届董事会第五次会议于 2005 年 3 月 18 日在本公司会议室召开。本次董事会决议公告刊登在 2005 年 3 月 25 日《证券时报》和《大公报》上。

(2) 公司第三届董事会第六次会议于 2005 年 4 月 18 日在本公司会议室召开。本次董事会决议公告刊登在 2005 年 4 月 19 日《证券时报》和《大公报》上。

(3) 公司第三届董事会第七次会议于 2005 年 8 月 5 日在本公司会议室召开。本次董事会决议公告刊登在 2005 年 8 月 11 日《证券时报》和《大公报》上。

(4) 公司第三届董事会第八次会议于 2005 年 9 月 15 日在本公司第一会议室召开。本次董事会决议公告刊登在 2005 年 9 月 16 日《证券时报》和《大公报》上。

(5) 公司第三届董事会第九次会议于 2005 年 10 月 24 日在本公司召开。本次董事会决议公告刊登在 2005 年 10 月 26 日《证券时报》和《大公报》上。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会根据有关法律、法规的要求，按照股东大会决议及授权，认真执行股东大会通过的有关决议，组织实施了 2004 年度利润分配方案。公司于 2005 年 6 月 17 日分别在《证券时报》、《大公报》上刊登了《武汉锅炉股份有限公司 2004 年度派息实施公告》。该方案于 2005 年 6 月 28 日实施完毕。

七、2005 年度利润分配、资本公积金转增股本方案

经武汉众环会计师事务所有限责任公司按中国会计准则进行审计，公司 2005 年度净利润为 24,546,297.24 元人民币，公司的盈余公积包含母公司净利润的 10% 计提数和子公司按其净利润

的10%计提数中母公司所占份额 2005年度本公司计提的法定公积金为3,243,328.60元人民币,计提的法定公益金为3,243,328.60元人民币。本年度可供分配的利润为96,112,848.85元人民币。拟以2005年12月31日的总股本297,000,000.00股为基数,向全体股东每10股派现金0.35元人民币,共计分配利润10,395,000.00元人民币,剩余的未分配利润转入下一年度分配。本年度不进行资本公积金转增股本。

上述预案需提请公司2005年年度股东大会审议通过。

八、其他披露事项

(1) 公司选定《证券时报》和《大公报》为2005年度信息披露的指定报纸,报告期内,信息披露的指定报纸未发生变更。

(2) 注册会计师对控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

武汉众环会计师事务所有限责任公司出具的《关于武汉锅炉股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金的专项说明》全文刊登在深圳交易所网站和巨潮咨询网上。

(3) 独立董事对本公司累计和当期对外担保情况的专项说明及独立意见

独立董事认为:公司能够严格控制对外担保事项,没有为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。报告期内,截止2005年12月31日,公司仅发生一笔由2003年发生延续到报告期的担保,暨为中国外贸金融租赁公司向招商银行北京分行贷款进行担保,公司与中国外贸金融租赁公司不存在关联关系或其他关系。该笔贷款是根据公司战略结构调整的需要,向中国外贸金融租赁公司进行融资租赁,暨由中国外贸金融租赁公司向银行贷款4200万元人民币购买一批专用设备后向公司出租,公司按年度支付租金使用该批设备。该笔对外担保的审批程序合法,其最终目的有利于公司今后的发展(此担保信息早在公司2003年年度报告中已披露)。除此之外,公司无其他任何形式的对外担保。

第九节 监事会报告

一、报告期内监事会工作情况:

2005年公司监事会依照《公司法》、《证券法》和《公司章程》,本着对全体股东负责的精神,按照有关法律法规,认真履行职责,发挥监督职能。本年度共召开监事会三次,审查公司年度报告和中期报告等有关议案,对董事会的决策程序进行监督,督促董事会和经营管理班子依法运作,确保公司财务规范运行。

报告期内公司监事会共召开三次会议,各次会议的名称、召开、决议及信息披露情况如下:

(1) 公司第三届监事会第四次会议于2005年3月18日在本公司会议室召开。应到监事3人,实到监事3人,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会召集人周哲民先生主持,会议审议通过了以下决议:

1. 会议以赞成3票,反对0票,弃权0票,审议通过《公司2004年度监事会工作报告》;
2. 会议以赞成3票,反对0票,弃权0票,审议通过《公司2004年年度报告及年度报告摘要》;
3. 会议以赞成3票,反对0票,弃权0票,审议通过《公司2004年度财务审计报告》;
4. 与会监事认为:公司2004年度利润分配预案、修改《公司章程》议案、修改《股东大会议事规则》议案、修改《董事会议事规则》、修改《监事会议事规则》、修改《董事会专门委员会议事规则》、关于公司组织机构调整的议案、关于续聘武汉众环会计师事务所有限责任公司和普华永道中天会计师事务所有限公司为公司2005年度审计机构及其报酬的议案、关于2004年度公司董事、监事、高管人员年度报酬的议案以及提请召开2004年度股东大会的议案程序合法。公司董事会履行了诚实信用和勤勉尽职的义务;董事会在作出以上决议的过程中没有违反有关法律、法规、规范性文件及《公司章程》的规定,符合股东和公司的整体利益。

本次监事会决议公告刊登在2005年3月25日《证券时报》和《大公报》上。

(2) 公司第三届监事会第五次会议于2005年4月18日在本公司会议室召开。应到监事3人,实到监事3人,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会召集人周哲民先生主持,

会议以赞成 3 票,反对 0 票,弃权 0 票,审议通过了《预计公司 2005 年日常关联交易的议案》:因预计公司 2005 年日常关联交易的金额将达到《股票上市规则》10.2.5 条之规定,会议同意向董事会提出将上述议案作为临时提案提请公司 2004 年年度股东大会审议(详见武汉锅炉股份有限公司 2005 年日常关联交易预计公告)。

本次监事会决议公告刊登在 2005 年 4 月 19 日《证券时报》和《大公报》上。

(3) 公司第三届监事会第六次会议于 2005 年 8 月 5 日在本公司第一会议室召开。应到监事 3 人,实到监事 3 人,符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由监事会召集人周哲民先生主持,经出席会议监事认真审议及表决,审议通过了公司 2005 年半年度报告及摘要。

本次监事会决议公告刊登在 2005 年 8 月 11 日《证券时报》和《大公报》上。

二、报告期内公司监事会就下列事项发表独立意见如下:

(一) 公司依法运作情况

公司监事会根据国家有关法律、法规,对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督,认为公司董事会 2005 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》、《公司章程》及其他有关法规制度进行规范运作,工作认真负责、经营决策科学合理,并进一步完善了内部管理和内部控制制度,建立了内控机制。公司董事长、董事、经理、高管人员执行职务时没有发现违反国家法律、法规、公司章程或损害公司利益行为。

(二) 检查公司财务情况

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了定期的检查,认为公司 2005 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,武汉众环会计师事务所有限责任公司和普华永道中天会计师事务所有限公司出具的审计意见真实、客观、公允地反映了公司 2005 年度的财务状况和经营成果。

(三) 检查公司募集资金使用情况

近三年内(含本报告期),公司没有募集资金。

(四) 公司收购、出售资产的关联交易情况

报告期内,公司将所持有的武汉特种锅炉成套设备有限公司 90% 的股权与武汉锅炉集团有限公司所持有的武汉锅炉集团博裕实业有限责任公司 90% 的股权进行了置换,本次股权置换为关联交易。监事会认为:本次股权置换交易价格合理,没有发现内幕交易情况,也没有损害股东权益和造成公司资产流失。

(五) 检查公司关联交易情况

报告期内,公司发生的关联交易定价合理公平,没有损失上市公司的利益。

第十节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、重大收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无重大收购及出售资产、吸收合并事项。

三、关联交易事项

(1) 采购货物

本公司 2005 年度及 2004 年度向关联方采购货物有关明细资料如下(单位:万元)

企业名称	2005 年金额	2004 年金额
武锅集团阀门有限责任公司	5,476.33	2,430.95
武锅博裕实业有限责任公司		1,047.20
合 计	5,476.33	3,478.15

(2) 销售货物

本公司 2005 年及 2004 年度向关联方销售货物有关明细资料如下(单位:万元)

企业名称	2005 年金额	2004 年金额
武锅集团阀门有限责任公司	419.62	559.59
武锅博裕实业有限责任公司	-	2.10
武汉锅炉集团有限公司	5,910.04	797.77
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	11,730.35	-
武锅集团锅炉安装公司	-	0.06
合 计	18,060.01	1,359.52

四、 重大合同及其履行情况

(1) 报告期内无托管、承包、租赁其它公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

(2) 报告期内无重大对外担保情况，也没有对控股子公司提供担保的情况。

(3) 报告期内公司无委托他人进行现金资产管理事项。

(4) 报告期内公司无其它重大合同。

五、 本公司在报告期内，公司和持有 5% 以上的股东没有在未指定的报刊及网站上刊登任何承诺事项。

六、 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内公司继续聘用武汉众环会计师事务所有限责任公司为公司的审计机构，同时解聘普华永道中天会计师事务所有限公司，并提交公司 2005 年年度股东大会审议。本报告期内支付给会计师事务所的报酬如下：

年度财务报告审计费	2005 年
境外：德豪国际武汉众环会计师事务所	美金 8.5 万元
境内：武汉众环会计事务所有限责任公司	人民币 55 万元

武汉众环会计师事务所有限责任公司在审计等业务中所发生的食宿费、差旅费、通讯费及复印费等费用由其自行承担。报告期内公司已足额支付给会计师事务所 2005 年度财务报告的审计费。

武汉众环会计师事务所有限责任公司已连续为公司提供了包括本报告期在内的八个会计年度的审计服务。

七、 接受稽查及处罚的情况

报告期内，公司、公司董事会及董事、高级管理人员没有受到中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情况。

报告期内，公司被深圳证券交易所评为 2005 年度上市公司信息披露良好单位。公司已连续五年被深圳证券交易所评为上市公司信息披露良好单位。

八、 报告期内公司无其它重大事件

九、 或有事项

本公司就招商银行向中国外贸金融租赁公司提供的金额为人民币 4200 万元、期限为 1 年的贷款提供担保，该项担保预期无重大支付可能。

十、 期后事项

报告期末至本报告披露日，本公司无需披露的期后事项。

十一、 其他重要事项

报告期内，本公司将所持有的武汉特种锅炉成套设备有限公司 90% 的股权与武汉锅炉集团有限公司所持有的武汉锅炉集团博裕实业有限责任公司 90% 的股权进行了置换。本次置换的股权权属明确，不涉及债务转移事项。

(1) 2005 年 9 月 15 日本公司与武锅集团签订了《股权置换协议书》，就本公司以所属股权计 921.58 万元，与武锅集团所属的股权计 1,610.36 万元进行置换达成一致。该协议没有任何形式的附加或保留条款。

(2) 因本公司与博裕公司同属武锅集团之子公司；特锅公司为本公司之子公司，故本次股权置

换属关联交易。

(3) 因本次股权置换交易的标的额未达到《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》所列有关标准, 故本次股权置换不构成重大资产重组。

(4) 公司于 2005 年 9 月 15 日召开第三届董事会第八次会议, 审议并一致通过了本次股权置换议案。本次董事会决议公告及股权置换公告已刊登在 2005 年 9 月 16 日《证券时报》和《大公报》上。

第十一节 财务报告

一、 审计意见

本公司 2005 年度财务报告经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

(1) 审计报告(附后)

(2) 财务报表及附注(附后)

第十二节 备查文件

一、载有法定代表人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、经武汉众环会计师事务所有限责任公司审计、中国注册会计师签名并盖章的审计报告正本。

三、报告期内在《证券时报》和《大公报》上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

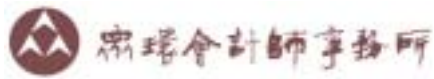
四、本公司二 00 五年年度报告正本。

本报告分别以中英文两种文字编制, 在对两种文本的理解上发生歧义时, 以中文文本为准。

武汉锅炉股份有限公司

董事长：陈伯虎

二零零六年四月七日



ZHONG HUAN
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
85424329

地址：武汉国际大厦 B 座 16-18 层
邮编：430022 电话：027 85826771 传真：027 85424329

审 计 报 告

众环审字(2006)214 号

武汉锅炉股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的武汉锅炉股份有限公司（以下简称武锅股份公司）2005 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2005 年度的利润表及合并利润表，2005 年度的现金流量表及合并现金流量表。这些会计报表的编制是武锅股份公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了武锅股份公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

武汉众环会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 钟建兵

中国注册会计师 彭 涛

中国 武汉

2006 年 4 月 7 日

合并资产负债表

会企 01 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2005年12月31日	2004年12月31日
流动资产:			
货币资金	(五) 1	650,937,240.82	489,665,196.67
短期投资			
应收票据	(五) 2	7,810,000.00	36,736,956.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	(五) 3	854,546,027.20	785,490,794.40
其他应收款	(五) 3	9,441,340.62	20,935,759.45
预付账款	(五) 4	670,195,335.17	685,545,625.96
应收补贴款			
存 货	(五) 5	685,761,345.70	476,694,925.38
待摊费用			190,629.54
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		2,878,691,289.51	2,495,259,887.40
长期投资:			
长期股权投资	(五) 7	4,446,331.74	905,781.19
长期债权投资			
长期投资合计		4,446,331.74	905,781.19
固定资产:			
固定资产原价	(五) 8 (1)	489,229,947.37	487,436,402.53
减:累计折旧	(五) 8 (2)	285,815,774.55	259,912,005.67
固定资产净值		203,414,172.82	227,524,396.86
减:固定资产减值准备	(五) 8 (3)	738,768.29	438,319.89
固定资产净额		202,675,404.53	227,086,076.97
工程物资			8,608.00
在建工程	(五) 10	2,310,403.80	4,756,229.94
固定资产清理			
固定资产合计		204,985,808.33	231,850,914.91
无形资产及其他资产:			
无形资产	(五) 11	33,337,734.80	39,102,789.56
长期待摊费用	(五) 12	3,387,500.00	3,537,500.00
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		36,725,234.80	42,640,289.56
递延税项:			
递延税款借项			
资 产 总 计		3,124,848,664.38	2,770,656,873.06

法定代表人: 陈伯虎

主管会计工作负责人: 向荣伟

会计机构负责人: 秦山岚

合并资产负债表（续表）

会企 01 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

负债与股东权益	附注	2005年12月31日	2004年12月31日
流动负债:			
短期借款	(五) 13	353,500,000.00	682,206,000.00
应付票据	(五) 14	1,103,095,152.88	539,157,132.00
应付账款	(五) 15	404,566,756.09	304,724,839.91
预收账款	(五) 16	297,704,909.11	464,250,498.84
应付工资			
应付福利费		3,400,741.60	1,773,138.13
应付股利	(五) 17	828,000.00	964,983.18
应交税金	(五) 18	97,601,916.87	64,319,724.95
其他应付款	(五) 19	17,344,916.64	15,498,621.06
其他应付款	(五) 20	17,858,427.94	26,576,564.40
预提费用	(五) 21	39,821,115.71	39,418,661.19
预计负债			
一年内到期的长期负债	(五) 22	14,041,758.89	21,388,850.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,349,763,695.73	2,160,279,013.66
长期负债:			
长期借款	(五) 23	140,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			14,323,151.11
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		140,000,000.00	14,323,151.11
递延税项:			
递延税款贷项	(五) 24	3,559.39	3,559.39
负债合计		2,489,767,255.12	2,174,605,724.16
少数股东权益		19,778,811.21	17,585,663.62
股东权益:			
股本	(五) 25	297,000,000.00	297,000,000.00
减:已归还投资			
股本净额		297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积	(五) 26	178,798,219.46	152,548,403.93
盈余公积	(五) 27	43,391,529.74	37,821,471.99
其中:法定公益金		21,695,764.87	19,844,999.61
未分配利润	(五) 28	96,112,848.85	91,095,609.36
其中:拟分配的现金股利		10,395,000.00	13,959,000.00
未确认的投资损失			
外币报表折算差额			
股东权益合计		615,302,598.05	578,465,485.28
负债与股东权益总计		3,124,848,664.38	2,770,656,873.06

法定代表人: 陈伯虎

主管会计工作负责人: 向荣伟

会计机构负责人: 秦山岚

合并资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	53,873,186.05	5,145,054.59	×	×		59,018,240.64
其中：应收账款	52,056,908.20	6,153,416.77	×	×		58,210,324.97
其他应收款	1,816,277.85	-1,008,362.18	×	×		807,915.67
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,395,093.70		410,567.70		410,567.70	984,526.00
其中：库存商品						
原材料	1,395,093.70		410,567.70		410,567.70	984,526.00
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	438,319.89	319,671.80	19,223.40		19,223.40	738,768.29
其中：房屋、建筑物						
机器设备	438,319.89	319,671.80	19,223.40		19,223.40	738,768.29
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	55,706,599.64	5,464,726.39	429,791.10		429,791.10	60,741,534.93

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

股东权益增减变动表

2005 年度

会企 01 表附表 2

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	本年数	上年数
一、股本		
年初余额	297,000,000.00	297,000,000.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	297,000,000.00	297,000,000.00
二、资本公积		
年初余额	152,548,403.93	152,250,403.93
本年增加数	26,249,815.53	298,000.00
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠	23,450,000.00	
股权投资准备		
拨款转入	2,570,000.00	
外币资本折算差额		
其他资本公积	229,815.53	298,000.00
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	178,798,219.46	152,548,403.93
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	18,910,735.99	13,628,764.95
本年增加数	3,243,328.60	5,281,971.04
其中：从净利润中提取数	3,243,328.60	5,281,971.04
其中：法定盈余公积	3,243,328.60	5,281,971.04
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数	458,299.72	
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
股权置换公司原计提数冲回	458,299.72	
年末余额	21,695,764.87	18,910,735.99
其中：法定盈余公积		18,910,735.99
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	18,910,736.00	13,628,764.96
本年增加数	3,243,328.60	5,281,971.04
其中：从净利润中提取数	3,243,328.60	5,281,971.04
本年减少数	458,299.73	
其中：集体福利支出		
年末余额	21,695,764.87	18,910,736.00
五、未分配利润		
年初未分配利润	91,095,609.36	68,675,471.51
其他转入数	916,599.45	
本年净利润	24,546,297.24	44,864,079.93
本年利润分配	20,445,657.20	22,443,942.08
年末未分配利润	96,112,848.85	91,095,609.36
其中：拟分配的现金股利	10,395,000.00	13,959,000.00

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并利润表

会企 02 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2005年度	2004年度
一、主营业务收入	(五) 29	2,874,191,882.49	2,214,625,155.28
减：主营业务成本	(五) 30	2,614,144,137.55	1,927,267,209.83
主营业务税金及附加	(五) 31	13,417,128.41	11,243,434.79
二、主营业务利润		246,630,616.53	276,114,510.66
加：其他业务利润	(五) 32	2,592,620.66	10,503,435.87
减：营业费用	(五) 33	45,990,074.28	56,625,927.35
管理费用	(五) 34	107,642,995.27	126,714,504.55
财务费用	(五) 35	46,753,505.92	21,874,589.39
三、营业利润		48,836,661.72	81,402,925.24
加：投资收益	(五) 36	-252,965.72	2,886,529.71
补贴收入			
营业外收入	(五) 37	805,267.48	925,167.37
减：营业外支出	(五) 38	3,551,651.30	1,441,811.26
四、利润总额		45,837,312.18	83,772,811.06
减：所得税		16,219,836.67	34,331,700.50
少数股东损益		5,071,178.27	4,577,030.63
加：本期未确认的投资损失			
五、净利润		24,546,297.24	44,864,079.93

补充资料：

项 目		2005年度	2004年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			2,269,062.86
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合 并 利 润 表 附 表

2005 年度

客户名称：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	40.08	41.67	0.83	0.83
营业利润	7.94	8.25	0.16	0.16
净利润	3.99	4.15	0.08	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	4.10	4.26	0.08	0.08

非经常性损益项目：

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,968,852.03
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
各种形式的政府补贴	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资损益除外	
委托投资损益	
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、营业外支出	522,916.60
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,438,153.28
债务重组损益	
资产置换损益	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
扣除非经常性损益的所得税影响数	322,451.47
合 计	-685,330.68

法定代表人: 陈伯虎

主管会计工作负责人: 向荣伟

会计机构负责人: 秦山岚

合 并 利 润 分 配 表

2005 年度

会企 02 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目		2005 年度	2004 年度
一、净利润		24,546,297.24	44,864,079.93
加：年初未分配利润		91,095,609.36	68,675,471.51
其他转入数		916,599.45	
二、可供分配的利润		116,558,506.05	113,539,551.44
减：提取法定盈余公积		3,243,328.60	5,281,971.04
提取法定公益金		3,243,328.60	5,281,971.04
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		110,071,848.85	102,975,609.36
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		13,959,000.00	11,880,000.00
转作资本的普通股股利			
四、未分配利润		96,112,848.85	91,095,609.36
其中：拟分配的现金股利		10,395,000.00	13,959,000.00

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

合并现金流量表

2005 年度

会企 03 表

客户名称：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	金 额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		3,282,663,050.87
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	(五) 40	12,176,596.05
现金流入小计		3,294,839,646.92
购买商品、接受劳务支付的现金		2,593,599,718.37
支付给职工以及为职工支付的现金		94,639,822.75
支付的各项税费		92,608,264.50
支付的其他与经营活动有关的现金	(五) 41	146,319,140.34
现金流出小计		2,927,166,945.96
经营活动产生的现金流量净额		367,672,700.96
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		3,994,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		14,961,016.37
收到的其他与投资活动有关的现金	(五) 42	11,665,837.03
现金流入小计		30,621,413.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		37,809,970.20
投资所支付的现金		6,887,800.00
其中：购买子公司所支付的现金		6,887,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金	(五) 43	58,151,025.27
现金流出小计		102,848,795.47
投资活动产生的现金流量净额		-72,227,382.07
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金		1,074,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		35,000,000.00
现金流入小计		1,109,400,000.00
偿还债务所支付的现金		1,223,055,993.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		63,787,390.00
其中:子公司支付少数股东的股利		2,662,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		1,286,843,383.32
筹资活动产生的现金流量净额		-177,443,383.32
四、汇率变动对现金的影响		-2,036,539.65
五、现金及现金等价物净增加额		115,965,395.92

法定代表人: 陈伯虎

主管会计工作负责人: 向荣伟

会计机构负责人: 秦山岚

合并现金流量表补充资料

2005 年度

会企 03 表

客户名称：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

补 充 资 料	附注	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		24,546,297.24
减：本期未确认的投资损失		
加：少数股东本期损益		5,071,178.27
计提的资产减值准备		5,034,935.29
固定资产折旧		27,348,820.05
无形资产摊销		6,185,054.76
长期待摊费用摊销		150,000.00
待摊费用的减少（减增加）		190,629.54
预提费用的增加（减减少）		-1,188,331.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减		2,968,852.03
固定资产报废损失		-430,749.20
财务费用		46,753,505.92
投资损失（减收益）		252,965.72
递延税款贷项（减借项）		
存货的减少（减增加）		-300,046,829.62
经营性应收项目的减少（减增加）		-12,846,922.53
经营性应付项目的增加（减减少）		563,683,294.69
其他		
经营活动产生现金流量净额		367,672,700.96
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3.现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额		313,285,370.98
减：现金的期初余额		197,319,975.06
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		115,965,395.92

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		621,285,535.15	474,649,846.22
短期投资			
应收票据		600,000.00	35,126,956.00
应收股利		1,680,000.00	1,400,000.00
应收利息			
应收账款	(六) 1	842,866,349.59	775,154,087.98
其他应收款	(六) 1	8,045,814.76	17,131,105.11
预付账款		637,770,851.05	676,503,744.06
应收补贴款			
存 货		665,675,178.89	371,137,376.56
待摊费用			
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		2,777,923,729.44	2,351,103,115.93
长期投资:			
长期股权投资	(六) 2	50,874,103.02	42,594,294.88
长期债权投资			
长期投资合计		50,874,103.02	42,594,294.88
固定资产:			
固定资产原价		456,971,416.17	468,836,360.02
减:累计折旧		271,507,521.91	255,813,521.20
固定资产净值		185,463,894.26	213,022,838.82
减:固定资产减值准备		738,768.29	438,319.89
固定资产净额		184,725,125.97	212,584,518.93
工程物资			
在建工程		2,005,509.80	4,712,004.34
固定资产清理			
固定资产合计		186,730,635.77	217,296,523.27
无形资产及其他资产:			
无形资产		32,949,234.80	39,102,789.56
长期待摊费用		3,387,500.00	3,537,500.00
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		36,336,734.80	42,640,289.56
递延税项:			
递延税款借项			
资 产 总 计		3,051,865,203.03	2,653,634,223.64

法定代表人: 陈伯虎

主管会计工作负责人: 向荣伟

会计机构负责人: 秦山岚

资 产 负 债 表 (续表)

会企 01 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

负债与股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债:			
短期借款		353,500,000.00	682,206,000.00
应付票据		1,099,595,152.88	539,157,132.00
应付账款		394,895,505.97	281,216,490.98
预收账款		261,873,358.94	405,295,731.45
应付工资			
应付福利费		626,249.12	300,938.16
应付股利			
应交税金		92,352,339.17	54,677,773.71
其他应交款		17,259,803.47	15,196,589.42
其他应付款		20,440,082.35	20,919,917.30
预提费用		39,083,137.05	37,613,952.74
预计负债			
一年内到期的长期负债		14,041,758.89	21,388,850.00
其他流动负债			
流动负债合计		2,293,667,387.84	2,057,973,375.76
长期负债:			
长期借款		140,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			14,323,151.11
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计		140,000,000.00	14,323,151.11
递延税项:			
递延税款贷项		3,559.39	3,559.39
负债合计		2,433,670,947.23	2,072,300,086.26
股东权益:			
股本		297,000,000.00	297,000,000.00
减：已归还投资			
股本净额		297,000,000.00	297,000,000.00
资本公积		178,798,219.46	152,548,403.93
盈余公积		39,975,573.13	35,061,712.55
其中:法定公益金		19,987,786.57	17,530,856.28
未分配利润		102,420,463.21	96,724,020.90
其中：拟分配的现金股利		10,395,000.00	13,959,000.00
股东权益合计		618,194,255.80	581,334,137.38
负债与股东权益总计		3,051,865,203.03	2,653,634,223.64

法定代表人: 陈伯虎

主管会计工作负责人: 向荣伟

会计机构负责人: 秦山岚

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	51,629,917.50	6,414,947.07	×	×		58,044,864.57
其中：应收账款	50,797,336.93	6,992,953.99	×	×		57,790,290.92
其他应收款	832,580.57	-578,006.92	×	×		254,573.65
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	1,395,093.70		410,567.70		410,567.70	984,526.00
其中：库存商品						
原材料	1,395,093.70		410,567.70		410,567.70	984,526.00
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	438,319.89	319,671.80	19,223.40		19,223.40	738,768.29
其中：房屋、建筑物						
机器设备	438,319.89	319,671.80	19,223.40		19,223.40	738,768.29
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
九、总计	53,463,331.09	6,734,618.87	429,791.10		429,791.10	59,768,158.86

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

利 润 表

会企 02 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	附注	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	(六) 3	2,795,119,713.04	2,146,782,762.36
减：主营业务成本	(六) 3	2,565,547,024.35	1,882,995,970.94
主营业务税金及附加		10,718,902.34	8,978,773.47
二、主营业务利润		218,853,786.35	254,808,017.95
加：其他业务利润		2,398,029.03	6,851,583.43
减：营业费用		41,654,759.80	52,269,247.36
管理费用		106,591,143.81	128,245,377.13
财务费用		46,178,391.21	21,873,297.80
三、营业利润		26,827,520.56	59,271,679.09
加：投资收益	(六) 4	9,208,568.14	11,638,429.05
补贴收入			
营业外收入		803,879.97	861,798.24
减：营业外支出		3,428,467.69	1,217,767.47
四、利润总额		33,411,500.98	70,554,138.91
减：所得税		8,842,198.10	26,486,327.83
五、净利润		24,569,302.88	44,067,811.08

补充资料：

项 目		2005年度	2004年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益			2,269,062.86
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额			
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额			
5、债务重组损失			
6、其他			

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目		2005 年度	2004 年度
一、净利润		24,569,302.88	44,067,811.08
加：年初未分配利润		96,724,020.90	73,349,772.04
其他转入数			
二、可供分配的利润		121,293,323.78	117,417,583.12
减：提取法定盈余公积		2,456,930.28	4,406,781.11
提取法定公益金		2,456,930.29	4,406,781.11
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
三、可供股东分配的利润		116,379,463.21	108,604,020.90
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利		13,959,000.00	11,880,000.00
转作股本的普通股股利			
四、未分配利润		102,420,463.21	96,724,020.90
其中：拟分配的现金股利		10,395,000.00	13,959,000.00

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

现金流量表

会企 03 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

项 目	金 额
一、经营活动产生的现金流量	
销售商品、提供劳务收到的现金	3,202,754,263.42
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	11,848,273.31
现金流入小计	3,214,602,536.73
购买商品、接受劳务支付的现金	2,589,265,658.40
支付给职工以及为职工支付的现金	78,513,786.02
支付的各项税费	68,700,566.46
支付的其他与经营活动有关的现金	112,326,793.06
现金流出小计	2,848,806,803.94
经营活动产生的现金流量净额	365,795,732.79
二、投资活动产生的现金流量	
收回投资所收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	7,536,560.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	14,960,916.37
收到的其他与投资活动有关的现金	9,578,164.34
现金流入小计	32,075,640.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	37,529,961.60
投资所支付的现金	6,887,800.00
支付的其他与投资活动有关的现金	45,306,648.23
现金流出小计	89,724,409.83
投资活动产生的现金流量净额	-57,648,769.12
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
借款所收到的现金	1,044,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00
现金流入小计	1,079,400,000.00
偿还债务所支付的现金	1,223,055,993.32
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	61,125,390.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	
现金流出小计	1,284,181,383.32
筹资活动产生的现金流量净额	-204,781,383.32
四、汇率变动对现金的影响	-2,036,539.65
五、现金及现金等价物净增加额	101,329,040.70

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

现金流量表补充资料

会企 03 表

编制单位：武汉锅炉股份有限公司

单位:人民币元

补 充 资 料	金 额
1.将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	24,569,302.88
加：计提的资产减值准备	6,304,827.77
固定资产折旧	25,256,276.91
无形资产摊销	6,153,554.76
长期待摊费用摊销	150,000.00
待摊费用的减少（减增加）	
预提费用的增加（减减少）	1,545,439.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	2,907,430.34
固定资产报废损失	-430,749.20
财务费用	46,178,391.21
投资损失（减收益）	-9,208,568.14
递延税款贷项（减借项）	
存货的减少（减增加）	-294,127,234.62
经营性应收项目的减少（减增加）	8,217,930.69
经营性应付项目的增加（减减少）	548,279,130.62
其他	
经营活动产生现金流量净额	365,795,732.79
2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：	
债务转为资本	
一年内到期的可转换公司债券	
融资租赁固定资产	
3.现金及现金等价物净增加情况：	
现金的期末余额	283,633,665.31
减：现金的期初余额	182,304,624.61
加：现金等价物的期末余额	
减：现金等价物的期初余额	
现金及现金等价物净增加额	101,329,040.70

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚

会计报表附注

(2005 年 12 月 31 日)

(一) 公司的基本情况

武汉锅炉股份有限公司(以下简称“本公司”)由武锅集团有限公司于 1997 年 9 月以其与制造锅炉有关的经营性资产独家发起设立,并于 1998 年 4 月募集 B 股后上市。本公司总股本 29,700 万股,武锅集团有限公司持有 17,200 万股,占 57.91%;社会公众持股(境内上市外资股) 12,500 万股,占 42.09%。本公司 B 股在深圳证券交易所上市。

本公司企业法人营业执照注册号为:企股鄂总副字第 002591 号

本公司法定代表人:陈伯虎。

本公司注册地址:武汉市武珞路 586 号。

经营范围包括:研究、设计、开发、制造一、二、三类压力容器、电站锅炉、特种锅炉、锅炉辅机、脱硫设备等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及有关补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。

5、 外币业务核算方法

本公司发生涉及外币的业务,按发生的当日外汇市场汇率的中间价折合本位币记账,期末将货币性外币账户的余额按期末外汇市场汇率中间价调整折合人民币金额,调整后折合的人民币余额与原账面余额之差作为汇兑损益,并按规定计入“财务费用”、“在建工程”等科目。

6、 现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、 短期投资核算方法

(1) 短期投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2) 短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3) 处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4) 期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资市价低于成本时，按短期投资的总成本与总市价的差额提取短期投资跌价损失准备。

8、 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

本公司对因债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等有确凿证据表明确实无法收回的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失的核算方法，以及坏账准备的计提方法和计提比例：

本公司采用备抵法核算坏账损失，年末按账龄分析法计提坏账准备，并记入当年损益，2年（含2年，以下类推）以内的应收款项，按其余额的 3%计提；2-3 年的，按其余额的 6%计提；3-5 年的，按其余额的 20 %计提；5 年以上的，按其余额的 100%计提。

9、 存货核算方法

(1) 本公司存货分为：物资采购、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 原材料、低值易耗品均按计划成本计价，领用发出时按月结算材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；库存商品、生产成本以实际成本计价，按产品令号归集成本费用。

(3) 存货实行永续盘存制。

(4) 低值易耗品领用时一次性摊销。

(5) 存货跌价准备的确认标准、计提方法：期末存货采用成本与可变现净值孰低计价，存货可变现净值低于成本时，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

(1) 长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

(2) 以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

(3) 以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

(4) 短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

(5) 本公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算。

(6) 本公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的，按实际取得被投资单位控制、共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的账面价值作为投资成本，投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额，作为股权投资差额；长期股权投资权益法核算改为成本法核算的，按实际对被投资单位不再具有控制、共同控制和重大影响时投资的账面价值作为投资成本。

(7) 长期股权投资差额：初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积--股权投资准备”科目。

(8) 处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

(1) 长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

(2) 债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，

采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

（3）其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

（4）处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

（1）本公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

（2）长期投资减值准备按单项长期投资账面价值高于可收回金额的差额提取。

11、固定资产计价和折旧方法

（1）固定资产的标准为：公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值在 2,000 元以上的物品。

（2）固定资产按实际成本或确定的公允价值计价。

（3）固定资产折旧采用直线法计提。

（4）固定资产分类、预计经济使用年限，预计残值率和年折旧率如下：

类 别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-30	3	6.47-3.23
通用设备	7-18	3	13.86-5.39
专用设备	8	3	12.13
运输设备	6	3	16.17
电子设备	4-5	3	24.25-19.4

（5）融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值（如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值）。

（6）固定资产修理费用，直接计入当期费用。

（7）固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额。

（8）可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中

较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

（9）融资租赁方式租入的固定资产发生的可予资本化的固定资产装修费用，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

（10）经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

（11）期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程所建造的固定资产自达到预定可使用状态之日起，按实际成本转入固定资产，为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、债券折价或溢价的摊销、汇兑差额在所建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入固定资产成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，计入当期财务费用。

（2）在建工程预计发生减值时，计提在建工程减值准备。

13、借款费用的会计处理方法

（1）借款费用资本化的确认原则：为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则——借款费用》规定的资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，应当于发生当期确认为费用。

（2）资本化期间的确定方法：

以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额应当开始资本化：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当所建的固定资产达到预定可使用状态时，应当停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用应当于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

每一会计期间利息的资本化金额=至期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

14、无形资产核算方法

(1) 无形资产计价

A、购入的无形资产按实际支付的全部价款计价。

B、通过非货币交易换入的无形资产按换出非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费（其中：支付补价的加上补价；收到补价的减去补价占非货币性资产公允价值比例与非货币性资产之积；）计价。

C、投资者投入的无形资产，以投资各方确认的价值计价；首次发行股票接受投资者投入的无形资产，以无形资产在投资方的账面价值计价。

D、通过债务重组取得的无形资产，以重组债权的账面价值计价。

E、接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据但同类或类似无形资产存在活跃市场的，参照同类或类似无形资产的市场价格估计的金额加上应支付的相关税费入账计价；同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值计价。

F、自行开发并依法申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费，律师费等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法

A、无形资产的成本，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

B、如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限的，按相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限两者之中较短的年限分期平均摊销。

C、如果合同和法律没有明确规定有效使用年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 无形资产减值准备

A、本公司于期末对无形资产的账面价值进行检查。如果由于无形资产已被其他新技术等所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；或无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预计不会恢复等原因导致其账面价值已超过可收回金额时，按无形资产的账面价值超过可收回金额的差额计提减值准备。

B、无形资产减值准备按单项无形资产账面价值高于可收回金额的差额提取。

15、 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际支出入账，在规定的期限内分期平均摊销。筹建期间发生的费用，除购建固定资产以外，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入当年度损益类账项。

16、 收入确认原则

（1）按建造合同确认收入

A、在各建造合同结果能可靠估计，即合同总收入能可靠地计量；与合同相关经济利益能流入企业；报表日完工进度和预计尚须发生成本能可靠确定；已发生成本能可靠估计的情况下，按完工百分比法在资产负债表日确认合同收入和费用，完工百分比按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比率确定。

B、在建造合同结果不能可靠估计时，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认，合同成本在其发生当期确认费用；合同成本不可能收回的，在发生时确认费用，不确认收入。

C、在各建造合同暂缓停工的，当年不确认收入和毛利，三年后仍未开工的，冲转已确认毛利，确认合同费用的 50%，四年后再确认合同费用的 50%。

（2）商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

（3）提供劳务收入确认原则：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

17、 销售成本预提

本公司根据完工产品追加成本占总成本 2.5%的历史经验系数，对完工产品按其实际生产总成本预提 2.5%的追加成本，计入当期主营业务成本。当单台锅炉按其实际生产成本 2.5%预提的追加成本，低于其目标成本和已实际发生的生产成本之差时（目标成本大于实际生产成本），基于谨慎性原则，对这部分锅炉按目标成本和已实际发生的生产总成本之差计提追加成本。

18、 所得税的会计处理方法

本公司采用应付税款法进行所得税的会计处理。

19、主要会计政策、会计估计变更的说明

本报告期会计政策和会计估计未发生变化。

20、重大会计差错更正的说明

本报告期末发生重大会计差错的更正事项。

21、合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围：本公司对其他单位投资占该单位权益性资本 50%以上或占该单位权益性资本虽不足 50%，但具有实际控制权的，纳入合并范围。

(2) 公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司会计报表及有关资料为依据，按照财政部财会字（1995）11 号《合并会计报表暂行规定》及其补充规定，合并会计报表各项目数额，对相互间重大交易和资金往来等相关项目抵消后编制而成。

(3) 少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除本公司对子公司的股权投资收益后的余额计算确定。

(4) 子公司采用的会计政策与母公司所实行的会计政策一致。

（三）税项

(1) 增值税的销项税率为 17%，按扣除进项税后的余额缴纳。

(2) 营业税税率为 5%。

(3) 城市维护建设税为应纳流转税额的 7%。

(4) 教育费附加为应纳流转税额的 3%。

(5) 城市堤防费为应纳流转税额的 2%。

(6) 地方教育发展费为销售收入的 1‰。

(7) 平抑副食品价格基金为销售收入的 1‰。

(8) 所得税：母公司及控股子公司武汉锅炉博裕实业有限责任公司、武汉武锅致信环保设备制造有限公司的企业所得税税率为 33%，控股子公司武汉蓝翔能源环保科技有限公司属高新技术企业，2005 年的企业所得税税率为 15%。

（四）控股子公司及合营企业

1、控股子公司及合营企业

截至 2005 年 12 月 31 日，本公司的控股子公司概况如下：

控股子公司及合营企业名称	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	工业生产	1912	机电产品的包装、设计与制造；金属结构件加工；模型模具的设计与制造；各种高中压阀门毛坯和铸钢、铸铁件、有色金属铸件的生产。
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	工业生产	2000	锅炉、能源环保产品、钢结构、热能产品及其辅助设备的技术研究、设计、技术咨询、技术服务；开发产品的销售；能源工程（非土建工程）承包和技术服务。
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	工业生产	1000	燃气联合循环余热锅炉、循环流化床锅炉、碱回收锅炉及锅炉燃烧器、锅炉部件及环保节能设备制造、销售；钢结构件及金属制造、销售。（国家有专项规定的按规定执行）

控股子公司及合营企业名称	本公司投资额（万元）	本公司所占权益比例		是否纳入合并报表范围
		直接持股	间接持股	
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	1877.15	90%		是
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	1400.00	70%		是
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	510.00	51%		是

2、合并范围变更情况

公司名称	上年是否合并	本年是否合并	变更原因	变更日期
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	是	仅合并 1-10 月利润表及现金流量表	股权置换转出	2005 年 10 月 31 日
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	否	合并资产负债表及 11-12 月利润表及现金流量表	股权置换转入	2005 年 10 月 31 日

注：本公司报告期因控股子公司-武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司与大股东之控股子公司-武汉锅炉博裕实业有限责任公司进行股权置换，导致合并报表范围发生变更。变更日以股权置换各方工商登记变更日为依据确定。

3、本次股权置换对报告期（日）财务状况和经营成果的影响，以及对前期相关金额的影响如下：

A、置换转出的子公司-武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司在股权置换日以及上年度末的资产和负债情况

项 目	股权置换日 (2005.10.31)	2004.12.31	备注
流动资产	104,224,295.12	131,061,442.99	
固定资产	5,718,740.99	5,699,722.78	
流动负债	97,548,032.33	121,129,445.04	
长期负债	0.00	0.00	

B、置换转出的子公司-武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司自报告期期初至股权置换日止，以及上年度的经营成果

项 目	2005 年 1 月至 10 日	2004 年度	备注
主营业务收入	86,985,216.27	80,643,151.77	
主营业务利润	6,416,006.37	8,727,694.29	
利润总额	1,864,135.28	3,881,948.87	
所得税	662,452.23	1,795,381.53	
净利润	1,201,683.05	2,086,567.34	

C、置换转入的子公司-武汉锅炉博裕实业有限责任公司在股权置换日的资产和负债情况

项目	股权置换日 (2005.10.31)	备注
流动资产	19,073,917.06	
固定资产	3,584,609.43	
流动负债	6,825,429.68	
长期负债	0.00	

D、置换转入的子公司-武汉锅炉博裕实业有限责任公司自股权置换日至报告期末止的经营成果

项目	2005 年 11 月至 12 月	备注
主营业务收入	6,017,350.32	
主营业务利润	229,867.96	
净利润	547,811.41	

（五）会计报表主要项目注释

（以下附注未经特别注明，期末余额指 2005 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额,金额单位为人民币元）

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	35,574.26	10,555.46
银行存款	307,615,616.72	228,711,361.00
其他货币资金	343,286,049.84	260,943,280.21
合 计	650,937,240.82	489,665,196.67

注：外币金额和折算汇率：

项 目	期末余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	35,574.26	1	35,574.26
	小计			35,574.26
银行存款	RMB	306,672,230.42	1	306,672,230.42
	USD	33,606.95	8.0702	271,214.81
	HKD	234,900.05	1.0403	244,366.52
	EUR	44,657.45	9.5797	427,804.97
	小计			307,615,616.72
其他货币资金	RMB	343,286,049.84	1	343,286,049.84
	小计			343,286,049.84
合 计				650,937,240.82

项 目	期初余额			
	币种	原币	汇率	人民币
现 金	RMB	10,555.46	1	10,555.46
	小计			10,555.46
银行存款	RMB		1	97,704,487.00
	USD	3,831,231.09	8.2765	31,709,184.12
	HKD	92,738,245.66	1.0637	98,645,671.90
	EUR	57,891.80	11.2627	652,017.98
	小计			228,711,361.00
其他货币资金	RMB	260,943,280.21	1	260,943,280.21
	小计			260,943,280.21
合 计				489,665,196.67

注：期末其他货币资金中的保证金存款 343,286,049.84 元已抵押给银行作为本公司开具银行承兑汇票及银行开具保函的条件。

2、应收票据

票据种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,810,000.00	36,736,956.00
合 计	7,810,000.00	36,736,956.00

注：本公司无用于质押的商业承兑汇票。

3、应收款项（含应收账款和其他应收款）

（1） 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	496,577,949.01	54.40%	3%	14,897,338.47
1-2 年	282,651,356.62	30.97%	3%	8,479,540.70
2-3 年	78,165,612.53	8.56%	6%	4,689,936.75
3-5 年	31,522,406.20	3.46%	20%	6,304,481.24
5 年以上	23,839,027.81	2.61%	100%	23,839,027.81
合 计	912,756,352.17	100.00%		58,210,324.97

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	542,025,430.45	64.72%	3%	16,260,762.91
1-2 年	175,723,869.60	20.98%	3%	5,271,716.09
2-3 年	84,161,262.27	10.05%	6%	5,049,675.74
3-5 年	12,702,983.52	1.52%	20%	2,540,596.70
5 年以上	22,934,156.76	2.73%	100%	22,934,156.76
合 计	837,547,702.60	100.00%		52,056,908.20

（2） 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	9,372,564.91	91.45%	3%	281,176.94

1-2 年	151,708.38	1.48%	3%	4,551.25
2-3 年	190,208.00	1.86%	6%	11,412.48
3-4 年	30,000.00	0.29%	20%	6,000.00
5 年以上	504,775.00	4.92%	100%	504,775.00
合 计	10,249,256.29	100.00%		807,915.67

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	11,149,808.94	49.01%	3%	334,494.27
1-2 年	874,789.72	3.84%	3%	26,243.69
2-3 年	9,789,000.00	43.02%	6%	587,340.00
4-5 年	87,798.44	0.39%	20%	17,559.69
5 年以上	850,640.20	3.74%	100%	850,640.20
合 计	22,752,037.30	100.00%		1,816,277.85

(3) 应收款项说明事项

A、本公司根据对应收账款可能发生坏账损失的估计，经公司董事会决议，对五年以上的应收账款全额计提坏账准备。

B、本年度 5 年以上其他应收款比年初减少系因为股权置换转出子公司-武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司所致。

C、应收账款中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款

详见附注（七）2（3）

D、应收账款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉凯迪电力股份公司	114,760,000.06	2005 年	货款
山东茌平热电有限公司	58,341,000.00	2003 年	货款
徐州垓城电力公司	58,258,000.00	2005 年	货款
武汉锅炉集团有限公司	54,000,000.00	2005 年	货款
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	44,936,903.72	2005 年	货款
合 计	330,295,903.78		

D、其他应收款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
郑州燃气发电有限公司	1,386,116.00	2005 年	设备款
武汉理工大学技术服务费	720,000.00	2005 年	技术服务费

武裕合金钢厂	504,775.00	2000 年	往来款
山西王曲电厂的运费	102,400.00	2005 年	往来费用
内蒙古霍煤鸿骏铝电公司	50,000.00	2005 年	投标保证金
合计	2,763,291.00		

E、应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	330,295,903.78	36.19%
其他应收款项项目欠款金额前五名	2,763,291.00	26.96%

4、预付账款

(1) 预付账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例	金 额	比例
1 年以内	545,681,084.09	81.42%	622,443,473.58	90.80%
1-2 年	107,870,100.52	16.10%	60,398,065.92	8.80%
2-3 年	13,600,000.03	2.03%	1,773,345.85	0.26%
3 年以上	3,044,150.53	0.45%	930,740.61	0.14%
合计	670,195,335.17	100.00%	685,545,625.96	100.00%

(2) 账龄超过 1 年的预付账款未收回的原因 :为预付的未完工扩散产品款及未验收入库的材料款。

5、存货

(1) 明细情况

类 别	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
物资采购	649,240.18		19,270,593.99	
原材料	314,521,930.32	984,526.00	291,439,319.93	1,395,093.70
低值易耗品	1,080,211.78		1,188,358.27	

库存商品	4,226,939.83		121,137.91	
在产品	363,962,927.60		166,070,608.98	
委托加工物资	2,304,621.99			
合 计	686,745,871.70	984,526.00	478,090,019.08	1,395,093.70

(2) 存货跌价准备增减变动情况

类 别	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额	可变现净值确定依据
原材料	1,395,093.70		410,567.70	984,526.00	市场价扣除销售费用
合 计	1,395,093.70		410,567.70	984,526.00	

注：期末存货较上年增长 58.48%系因为本年订货量及生产量增大所致。

6、待摊费用

费用项目	期末余额	期初余额	期末结存原因
房租		190,629.54	
合 计		190,629.54	

7、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,446,331.74		4,446,331.74	905,781.19		905,781.19
其中：股权投资差额	4,446,331.74		4,446,331.74	905,781.19		905,781.19
对其他企业股权投资						
合 计	4,446,331.74		4,446,331.74	905,781.19		905,781.19

B.股权投资差额

a.明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	1,704,999.93	8 年	905,781.19		177,604.17	728,177.02	
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	4,521,693.29	10 年		4,521,693.29	75,361.55		4,446,331.74
合 计	6,226,693.22		905,781.19	4,521,693.29	252,965.72	728,177.02	4,446,331.74

b.股权投资差额系因为收购价差形成。

C. 本公司股权投资未发生减值。

8、固定资产

(1) 固定资产原值

分 类	期初余额	本期增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	184,464,120.66	9,618,137.01	22,875,156.89	171,207,100.78
通用设备	224,041,988.04	20,976,352.74	4,422,830.84	240,595,509.94
专用设备	56,106,922.53	1,206,457.56	88,200.00	57,225,180.09
运输设备	15,298,323.89	1,806,620.30	2,708,477.87	14,396,466.32
电子设备	7,525,047.41	1,398,816.36	3,118,173.53	5,805,690.24
合 计	487,436,402.53	35,006,383.97	33,212,839.13	489,229,947.37

其中:融资租赁租入固定资产

租入资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
通用设备	23,282,883.18	4,464,317.32	18,818,565.86
合 计	23,282,883.18	4,464,317.32	18,818,565.86

A、固定资产本年自行建造并通过在建工程转入的设备 3,797,447.74 元, 固定资产本年出售 18,220,057.94 元。

B、固定资产原值本期增加包含股权置换转入子公司-武汉锅炉博裕实业有限责任公司的固定资产原值期初数 13,023,990.68 元; 固定资产原值本期减少包含股权置换转出子公司-武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司的固定资产原值期初数 6,840,552.20 元。

C、原作为向银行贷款抵押给银行的房屋及建筑物因贷款已于年末归还, 正在向房产管理部门办理解押手续。

(2) 累计折旧

固定资产分类	期初余额	本期计提额	本期减少额	期末余额
房屋及建筑物	80,100,624.58	12,752,896.98	4,241,744.95	88,611,776.61
通用设备	127,466,758.82	19,170,902.03	2,442,516.31	144,195,144.54
专用设备	40,054,868.75	2,147,906.71	85,554.00	42,117,221.46
运输设备	7,526,334.95	1,559,956.90	1,286,037.26	7,800,254.59
电子设备	4,763,418.57	1,019,965.33	2,692,006.55	3,091,377.35
合 计	259,912,005.67	36,651,627.95	10,747,859.07	285,815,774.55

注: 累计折旧本期计提额中包含股权置换转入子公司-武汉锅炉博裕实业有限责任公司的累计折旧期初数 2,379,613.42 元; 累计折旧本期减少额中包含股权置换转出子公司-武汉特种锅炉成套

设备有限责任公司的累计折旧期初数 1,083,670.42 元。

(3) 固定资产减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少*	期末余额
通用设备	431,313.62	203,434.13	17,842.78	616,904.97
电子设备	7,006.27	116,237.67	1,380.62	121,863.32
合 计	438,319.89	319,671.80	19,223.40	738,768.29

*其中本期因价值回升转回的固定资产减值准备为 19,223.40 元。

9、工程物资

项 目	期末余额	期初余额
专用材料		8,608.00
合 计		8,608.00

10、在建工程

在建工程明细情况 a

工程项目名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产额	其他减少额	期末余额	利息资 本化率
需安装设备	1,753,446.94		39,331.60	848,134.74	865,980.60	
技术改造项目	2,952,783.00	2,651,041.98	3,758,116.14	701,285.64	1,144,423.20	
其他零星工程	50,000.00	250,000.00			300,000.00	
合 计	4,756,229.94	2,901,041.98	3,797,447.74	1,549,420.38	2,310,403.80	

在建工程明细情况 b

工程项目名称	资金来源
需安装设备	自有资金
技术改造项目	自有资金
其他零星工程	自有资金
合 计	

注：本公司未发现在建项目有减值迹象，未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

无形资产明细情况 a

类 别	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
-----	------	-------	-------	-------	------

大型电站锅炉汽包制造冷作技术	6,637,037.04			2,488,888.89	4,148,148.15
麦草浆碱回收锅炉设计专利技术	6,082,751.08			1,326,412.92	4,756,338.16
循环硫化床技术	15,836,851.34			1,187,763.85	14,649,087.49
600MW 循环锅炉技术费用	10,546,150.10			1,150,489.10	9,395,661.00
办公管理系统软件		420,000.00		31,500.00	388,500.00
合 计	39,102,789.56	420,000.00		6,185,054.76	33,337,734.80

无形资产明细情况 b

类 别	取得方式	原值	累计摊销额	剩余摊销期限
大型电站锅炉汽包制造冷作技术	购买	16,800,000.00	12,651,851.85	1.67 年
麦草浆碱回收锅炉设计专利技术	购买	11,500,000.00	6,743,661.84	3.58 年
循环硫化床技术	购买	17,816,457.75	3,167,370.26	12.33 年
600MW 循环锅炉技术费用	购买	11,504,891.00	2,109,230.00	8.17 年
办公管理系统软件	购买	420,000.00	31,500.00	9.25 年
合 计		58,041,348.75	24,703,613.95	

注：本公司未发现无形资产有减值迹象，未计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末余额
共建变电站支出	3,537,500.00			150,000.00	3,387,500.00
合 计	3,537,500.00			150,000.00	3,387,500.00

项 目	原始发生额	累计摊销额	剩余摊销期限
共建变电站支出	4,500,000.00	1,112,500.00	22.58 年
合 计	4,500,000.00	1,112,500.00	

13、短期借款

借款条件	期末余额	期初余额	备 注
抵押借款		265,600,000.00	
保证借款	353,500,000.00	387,606,000.00	
质押借款		29,000,000.00	

合 计	353,500,000.00	682,206,000.00	
-----	----------------	----------------	--

注：A、保证借款系由武汉锅炉集团有限公司提供担保。

B、短期借款较上年度下降 48.18%系因为本公司当期大量归还银行借款所致。

14、应付票据

种 类	期末余额	期初余额	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	1,100,095,152.88	529,157,132.00	
商业承兑汇票	3,000,000.00	10,000,000.00	
合 计	1,103,095,152.88	539,157,132.00	

注：A、应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

B、应付票据较上年度增加 104.60%系在建合同增加，导致应付材料款增加所致。

15、应付账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	404,566,756.09	304,724,839.91

注：A、应付账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

B、应付账款较上年度增加 32.77%系在建合同项目增加，导致应付材料款增加所致。

16、预收账款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	297,704,909.11	464,250,498.84

注：A、预收账款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

B、预收账款中账龄超过一年的金额为 114,125,473.55 元，系本公司预收的尚未办理工程结算的在建合同工程款，按公司在建合同核算制度，待在建合同办理工程结算后，再行结转。

C、预收账款较上年度下降 35.87%系工程结算办理较大所致。

17、应付股利

主要投资者	期末余额	期初余额	欠付股利原因
武汉锅炉集团有限公司		252,983.18	
武汉工业国有投资有限公司	120,000.00	100,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司 2005 年度分红款
哈尔滨工业大学东力机电高科技 公司	60,000.00	36,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司 2005 年度分红款
西安交通大学星源动力科技开发 有限公司	120,000.00	72,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司 2005 年度分红款
上海发电设备成套设计研究所	48,000.00	72,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司 2005 年度分红款

武汉都市环保工程技术股份有限公司	48,000.00	72,000.00	武汉蓝翔能源环保科技有限公司
自然人	432,000.00	360,000.00	2005 年度分红款
			武汉蓝翔能源环保科技有限公司
			2005 年度分红款
合 计	828,000.00	964,983.18	

18、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行的法定税率
增值税	73,911,410.96	18,440,312.75	17%
营业税	839,953.72	942,540.17	5%
城市维护建设税	2,444,796.74	1,596,987.84	7%
企业所得税	16,814,402.74	39,689,574.32	33%和 15%
印花税	2,309,526.31	1,849,098.03	
房产税	1,223,346.58	1,744,877.76	1.2%
土地使用税			6 元/平方米
个人所得税	58,479.82	56,334.08	9 级累进
合 计	97,601,916.87	64,319,724.95	

注：A、经武汉市地方税务局批准，本公司所得税由武汉锅炉集团有限公司集中缴库。

B、本年度期末欠交税金较上年增长较大系因为本公司当期销售收入增加导致流转税增加所致。

19、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计缴标准
教育费附加	1,965,367.40	1,675,793.02	3%
平抑副食品价格基金	6,672,958.64	5,718,328.68	0.1%
城市堤防维护费	2,820,240.66	3,181,231.08	2%
地方教育发展费	5,886,349.94	4,923,268.28	0.1%
合 计	17,344,916.64	15,498,621.06	

20、其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
金 额	17,858,427.94	26,576,564.40

其他应付款期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

金额较大的其他应付款详细情况：

项 目	金 额	性质或内容
代垫款	4,192,431.14	往来款项
教育经费	2,427,755.52	提取的教育经费
工会经费	1,387,629.96	提取的工会经费
江夏房地产	407,200.00	往来款项
质量扣款	104,293.00	质检扣款挂账

21、预提费用

项 目	期末余额	期初余额	年末结存的原因
借款利息	757,449.86	299,463.75	尚未支付
预提成本	39,043,718.50	37,886,459.00	行业特点要求
承包奖金		874,341.24	
技术服务费		350,000.00	
废旧物资处理节约奖	19,947.35	8,397.20	
合 计	39,821,115.71	39,418,661.19	

22、一年内到期的长期负债

(1) 明细情况

类 别	期末余额	期初余额
长期借款		7,388,850.00
长期应付款	14,041,758.89	14,000,000.00
合 计	14,041,758.89	21,388,850.00

(2) 一年内到期的长期借款

按借款条件列示

借款条件	期末余额	期初余额
抵押借款		7,388,850.00
合 计		7,388,850.00

(3) 一年内到期的长期应付款

种 类	期 限	初始金额	未确认融资费用	期末余额
融资租赁	2003.5.23-2006.5.23	42,000,000.00	452,923.33	14,041,758.89

合 计		42,000,000.00	452,923.33	
-----	--	---------------	------------	--

注：按协议本公司应付中国外贸金融租赁公司的融资租赁款自 2003 年 6 月 18 日起至 2006 年 5 月 21 日止分 15 次偿还。

23、长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
保证借款	140,000,000.00	
合 计	140,000,000.00	

注：保证借款系由武汉锅炉集团有限公司提供担保。

24、递延税款贷项

项 目	期末余额	期初余额	发生原因
接受捐赠非现金资产未来应交所得税	3,559.39	3,559.39	接受捐赠物资计提的所得税
合 计	3,559.39	3,559.39	

25、股本

单位：

股

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
一、未上市流通股份	172,000,000	57.91						172,000,000	57.91
1、发起人股份	172,000,000							172,000,000	
其中：									
国家持有股份									
境内法人持有股份	172,000,000							172,000,000	
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									

项 目	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行 新股	送 股	公积金 转 股	其 他	小 计	数量	比例 (%)
二、已上市流通股份	125,000,000	42.09						125,000,000	42.09
1、人民币普通股									
2、境内上市的外资股	125,000,000							125,000,000	
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	297,000,000	100						297,000,000	100

26、资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	149,629,608.53			149,629,608.53
接收捐赠资产准备	45,342.81			45,342.81
接受现金捐赠		23,450,000.00		23,450,000.00
资产评估增值准备	634,578.58			634,578.58
拨款转入		2,570,000.00		2,570,000.00
其他资本公积转入	2,238,874.01	229,815.53		2,468,689.54
合 计	152,548,403.93	26,249,815.53		178,798,219.46

注：A、拨款转入本年度增加主要系经武经技改函(2005)10 号和武财预函(2005)8 号文件批准安排“600MW 电站锅炉及配套设备技术改造”项目贴息（补助）资金转入；B、其他资本公积转入本年度增加系无需支持的客户预付款转入；C、接受现金捐赠本期增加系武汉锅炉集团有限公司对本公司返还的所得税税款，本公司作接受捐赠处理。

27、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	18,910,735.99	3,243,328.60	458,299.73	21,695,764.87

法定公益金	18,910,736.00	3,243,328.60	458,299.73	21,695,764.87
合 计	37,821,471.99	6,486,657.20	916,599.46	43,391,529.74

注：盈余公积本年度减少系因为原子公司-武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司置换转出，以前年度按本公司持股比例所计提的盈余公积冲回所致。

28、未分配利润

项 目	分配政策	金 额
年初未分配利润		91,095,609.36
加：其他转入数		916,599.46
加：本年净利润转入		24,546,297.24
减：提取法定盈余公积	按净利 10%	2,454,629.72
提取法定公益金	按净利 10%	2,454,629.72
按母公司持股比例补提子公司两金		1,577,397.77
应付普通股股利		13,959,000.00
期末未分配利润		96,112,848.85
其中：拟分配现金股利	向全体股东每 10 股派现金 0.35 元 人民币(含税)	10,395,000.00

29、主营业务收入

项目	本年发生数	上年发生数
锅炉销售	2,858,812,882.49	2,207,313,510.28
技术服务	15,379,000.00	7,311,645.00
合 计	2,874,191,882.49	2,214,625,155.28

注：公司前五名客户销售的收入总额为 682,039,126.49，占公司全部销售收入的比例为 31.77%。

30、主营业务成本

地区分部	本年发生数	上年发生数
锅炉销售	2,605,743,434.39	1,918,231,135.86
技术服务	8,400,703.16	9,036,073.97
合 计	2,614,144,137.55	1,927,267,209.83

31、主营业务税金及附加

项 目	本年发生数	上年发生数	计缴标准
营业税	924,884.90	994,482.25	5%
城建税	4,348,046.09	2,515,447.49	按流转税的 7%

教育费附加	1,777,770.61	1,196,126.67	按流转税的 3%
地方教育发展费	3,067,192.87	2,399,025.48	按营业收入的 0.1%
平抑基金	3,055,687.98	2,401,798.91	按营业收入的 0.1%
堤防费	243,545.96	1,736,553.99	按流转税的 2%
合 计	13,417,128.41	11,243,434.79	

32、其他业务利润

业务种类	本年发生数			上年发生数		
	收 入 数	成 本 数	利 润	收 入 数	成 本 数	利 润
材料销售收入	37,999,096.19	36,961,278.45	1,037,817.74	35,576,449.67	31,556,868.24	4,019,581.43
租赁收入	330,214.80	145,824.24	184,390.56	307,632.00	17,400.00	290,232.00
锅炉安装收入	8,417,154.32	8,095,890.91	321,263.41	22,884,100.00	19,214,847.56	3,669,252.44
其他收入	1,049,148.95		1,049,148.95	2,524,370.00		2,524,370.00
合 计	47,795,614.26	45,202,993.60	2,592,620.66	61,292,551.67	50,789,115.8	10,503,435.87

注：技术服务收入本年反映在主营业务收入中。

33、营业费用

营业费用本年度较上年度下降 18.79%主要系本年度咨询费下降所致。

34、管理费用

管理费用本年度较上年度下降 15.06%主要系本年度研究开发费和业务招待费下降所致。

35、财务费用

类 别	本年发生数	上年发生数
利息支出	50,511,521.64	30,939,423.30
减：利息收入	7,183,241.01	9,863,320.88
汇兑损失	3,190,797.94	273,905.26
减：汇兑收益	903,384.05	400,530.19
其他	1,137,811.40	925,111.90
合 计	46,753,505.92	21,874,589.39

36、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
-----	-------	-------

股票投资收益		830,591.85
股权投资差额摊销	-252,965.72	-213,125.00
股权投资转让收益		2,269,062.86
合 计	-252,965.72	2,886,529.71

注：投资收益的汇回无重大限制。

37、营业外收入

项 目	本年发生数	内容或性质
固定资产盘盈	430,749.20	设备盘盈
处置固定资产收益	125,885.47	设备出售收益
赔款收入	248,632.81	
合 计	805,267.48	

38、营业外支出

项 目	本年发生数	内容或性质
处置固定资产净损失	3,094,737.50	设备清理损失
罚款支出	81,637.70	
捐赠支出	65,000.00	
计提的固定资产减值准备	300,448.40	计提的固定资产减值准备
其他	9,827.70	
合 计	3,551,651.30	

39、非经常性损益

项 目	本年发生数
处理长期股权投资、固定资产资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-2,968,852.03
其他各项营业外收入	679,382.01
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	-156,465.41
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,438,153.28
扣除非经常性损益的所得税影响数	322,451.47

合 计	-685,330.68
-----	-------------

注：上表中的负数反映为损失。

40、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与经营活动有关的现金	12,176,596.05
其中:收回人寿保险公司湖北分公司年金保险本金	9,700,000.00
广域公司往来款	1,557,558.07
其他	919,037.98

41、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年发生数
支付的其他与经营活动有关的现金	146,319,140.34
其中: 咨询费	43,936,493.22
差旅费	18,405,307.64
试验检验费	7,150,609.15
业务招待费	6,524,727.03
其他管理费用、营业费用	23,405,066.30
特锅公司暂付武锅集团公司	29,800,000.00
其他暂付款项	17,096,937.00

42、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与投资活动有关的现金	11,665,837.03
其中:利息收入	7,177,242.03
股份置换转入子公司（博裕实业公司）期初现金余额	1,918,595.00
技术改造拨入资金	2,570,000.00

43、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年发生数
-----	-------

支付的其他与投资活动有关的现金	58,151,025.27
其中：保证金存款及定期存款增加	45,306,648.23
股份置换转出子公司（特锅公司）现金余额	12,844,377.04

44、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年发生数
收到的其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00
其中：接受现金捐赠	35,000,000.00

45、建造合同信息

- (1) 在建合同工程累计已发生成本 1,798,784,737.99 元 ,累计已确认的毛利 288,297,352.20 元；
- (2) 在建合同工程已办理结算的价款金额 2,101,333,181.00 元；
- (3) 当期确认的合同收入 2,795,547,024.35 元，当期确认的合同费用 2,565,547,024.35 元；
- (4) 在建合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比率确定；
- (5) 在建合同总金额 4,459,111,100.00 元；
- (6) 当期预计在建合同工程未发生损失；
- (7) 应收款中尚未收到的工程进度款 900,656,640.51 元。

46、融资租赁信息

融资租赁资产在资产负债日的账面金额

资产类别	账面原值	累计折旧	账面净值
固定资产-通用设备	23,282,883.18	4,464,317.32	18,818,565.86
其他（未用现金）	18,717,116.82		18,717,116.82

注：(1) 公司融资租赁资产总额为 4,200 万元。

(2) 资产负债表日后一个会计年度将支付的最低租赁付款额为 14,494,682.22 元。

(3) 未确认的融资费用的余额 452,923.33 元。

(4) 分摊未确认融资费用所采用的方法：实际利率法。

(六) 母公司会计报表主要项目附注

(以下附注未经特别注明，期末余额指 2005 年 12 月 31 日余额，期初余额指 2004 年 12 月 31 日余额,金额单位为人民币元)

1、 应收款项

(1) 应收账款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	489,382,963.98	54.34%	3%	14,681,488.92
1-2 年	279,372,719.99	31.02%	3%	8,381,181.60
2-3 年	76,598,522.53	8.50%	6%	4,595,911.35
3-5 年	31,463,406.20	3.49%	20%	6,292,681.24
5 年以上	23,839,027.81	2.65%	100%	23,839,027.81
合 计	900,656,640.51	100.00%		57,790,290.92

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	535,071,603.85	64.78%	3%	16,052,148.11
1-2 年	184,459,288.82	22.33%	3%	5,533,778.66
2-3 年	74,428,726.43	9.01%	6%	4,465,723.59
3-5 年	9,057,649.05	1.10%	20%	1,811,529.81
5 年以上	22,934,156.76	2.78%	100%	22,934,156.76
合 计	825,951,424.91	100.00%		50,797,336.93

(2) 其它应收款按账龄列示如下：

账 龄	期末余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	8,114,988.41	97.77%	3%	243,449.65
2-3 年	185,400.00	2.23%	6%	11,124.00
合 计	8,300,388.41	100.00%		254,573.65

账 龄	期初余额			
	金 额	占总额的比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1 年以内	7,731,103.96	43.04%	3%	231,933.12
1-2 年	443,581.72	2.47%	3%	13,307.45
2-3 年	9,789,000.00	54.49%	6%	587,340.00
合 计	17,963,685.68	100.00%		832,580.57

(3) 应收款项说明事项

A、本公司根据对应收账款可能发生坏账损失的估计，经公司董事会决议，对五年以上的

应收账款全额计提坏账准备。

B、应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款见附注(七)2(3)。

C、应收账款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
武汉凯迪电力股份公司	114,760,000.06	2005 年	货款
山东茌平热电有限公司	58,341,000.00	2003 年	货款
徐州垞城电力公司	58,258,000.00	2005 年	货款
武汉锅炉集团有限公司	54,000,000.00	2005 年	货款
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	44,936,903.72	2005 年	货款
合 计	330,295,903.78		

D、其他应收款金额前五名为：

欠款单位名称	欠款金额	欠款时间	性质或内容
郑州燃气发电有限公司	1,386,116.00	1 年以下	设备款
华能金陵	287,220.00	1 年以下	设备款
职工欠款(2002 年 7 月)	185,400.00	3-4 年	
阀门分厂	37,383.51	1 年以下	阀门分厂劳务费
职工请款	32,616.00	1 年以下	职工培训费
合 计	1,928,735.51		

E、应收款项欠款金额前五名情况

项 目	累计总欠款金额	占该项目总额比例
应收账款项目欠款金额前五名	330,295,903.78	36.67%
其他应收款项目欠款金额前五名	1,928,735.51	23.24%

2、长期股权投资

A.长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	50,874,103.02		50,874,103.02	42,594,294.88		42,594,294.88
其中：股权投资差额	4,446,331.73		4,446,331.73	905,781.19		905,781.19
对其他企业股权投资						
合 计	50,874,103.02		50,874,103.02	42,594,294.88		42,594,294.88

B.对子公司股权投资明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	期末余额	占注册资本比例
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	未约定	8,809,919.43		
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	未约定	14,000,000.00	23,114,221.08	70%
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	未约定	5,100,135.15	8,570,732.80	51%
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	未约定	18,771,480.42	19,264,510.69	90%
小 计		46,681,535.00	50,949,464.57	

其中：权益法核算的长期股权投资

a. 明细情况

被投资单位名称	*初始投资成本	累计追加投资额	本期享有被投资单位权益增减额	本期分得的现金红利额	本期累计增减额
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	8,809,919.43		-10,073,988.66	3,994,560.00	-8,809,919.43
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	14,000,000.00		5,038,334.14	1,680,000.00	9,114,221.08
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	5,100,000.00		2,848,654.71	2,142,000.00	3,470,597.65
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	14,249,787.13		493,030.27		493,030.27
小 计	42,159,706.56		-1,693,969.54	7,816,560.00	4,267,929.57

*本表初始投资成本不含股权投资差额

b. 被投资单位与公司会计政策一致，投资变现及投资收益汇回无重大限制。

C. 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初余额	本期增加	本期摊销	本期转出	期末余额
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	1,704,999.93	8 年	905,781.19		177,604.17	728,177.02	
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	4,521,693.29	10 年		4,521,693.29	75,361.55		4,446,331.74
合 计	6,226,693.22		905,781.19	4,521,693.29	252,965.72	728,177.02	4,446,331.74

b. 股权投资差额系因为收购价差形成。

D. 本公司股权投资未发生减值。

3、主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	本年发生数		上年发生数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
锅炉销售	2,795,119,713.04	2,565,547,024.35	2,146,782,762.36	1,882,995,970.94
合 计	2,795,119,713.04	2,565,547,024.35	2,146,782,762.36	1,882,995,970.94

4、投资收益

项 目	本年发生数	上年发生数
股票投资收益		830,591.85
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	9,461,533.86	8,751,899.34
股权投资差额摊销	-252,965.72	-213,125.00
股权投资转让收益		2,269,062.86
合 计	9,208,568.14	11,638,429.05

注：投资收益汇回无重大限制。

（七）关联方关系及其交易

1、关联方关系

（1） 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
武汉锅炉集团有限公司	武汉武珞路586号	锅炉压力容器及相关机电产品的技术开发、设计、制造	本公司之母公司	国有独资有限责任公司	黄江
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	武汉武珞路586号	机电产品的包装、设计与制造；金属结构件加工；模型模具的设计与制造；各种高中压阀门毛坯和铸钢、铸铁件、有色金属铸件的生产。	本公司之子公司	有限责任公司	钱崇宝
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	武昌区武珞路586号	锅炉、能源环保产品、钢结构、热能产品及其辅助设备的技术研究、设计、技术咨询、技术服务；开发产品的销售；能源工程（非土建工程）承包和技术服务。	本公司之子公司	有限责任公司	华立新
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	武昌区武珞路586号	燃气联合循环余热锅炉、循环流化床锅炉、碱回收锅炉及锅炉燃烧器、锅炉部件及环保节能设备制造、销售；钢结构件及金属制造、销售。（国家有专项规定的按规定执行）	本公司之子公司	有限责任公司	陈世余

（2） 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初余额	本年增加数	本年减少数	期末余额
武汉锅炉集团有限公司	90,596,000.00			90,596,000.00
武汉锅炉博裕实业有限责任公司	19,115,250.00			19,115,250.00
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
武汉锅炉集团有限公司	172,000,000.00	57.91					172,000,000.00	57.91
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	10,514,900.00	90			10,514,900.00	90		
武汉锅炉博裕实业有限责任公司			17,203,724.78	90			17,203,724.78	90
武汉蓝翔能源环保科技有限公司	14,000,000.00	70					14,000,000.00	70
武汉武锅致信环保设备制造有限公司	5,100,000.00	51					5,100,000.00	51

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
武锅集团阀门有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司
武锅集团运通有限责任公司	与本公司同为武锅集团子公司
武锅集团锅炉安装公司	与本公司同为武锅集团子公司
武汉江夏房地产公司	与本公司同为武锅集团子公司

2、关联方交易

(1) 采购货物

本公司 2005 年度及 2004 年度向关联方采购货物有关明细资料如下 (单位: 万元)

企业名称	2005 年金额	2004 年金额
武锅集团阀门有限责任公司	5,476.33	2,430.95
武锅博裕实业有限责任公司		1,047.20
合 计	5,476.33	3,478.15

(2) 销售货物

本公司 2005 年及 2004 年度向关联方销售货物有关明细资料如下 (单位: 万元)

企业名称	2005 年金额	2004 年金额
------	----------	----------

武锅集团阀门有限责任公司	419.62	559.59
武锅博裕实业有限责任公司		2.10
武汉锅炉集团有限公司	5,910.04	797.77
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	11,730.35	
武锅集团锅炉安装公司		0.06
合 计	18,060.01	1,359.52

(3) 关联方应收应付款项余额

项 目	期末余额	
	2005 年	2004 年
应收账款：		
武汉锅炉集团有限公司	54,000,000.00	2,442,996.00
武锅博裕实业有限责任公司	87,200.00	87,200.00
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	44,936,903.72	26,568,239.32
应收票据：		
武汉锅炉集团有限公司		23,019,100.00
应付票据：		
武锅运通有限责任公司	29,500,000.00	
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	9,500,000.00	
预付账款		
武锅集团博裕电站辅机有限责任公司		20,221,930.44
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	37,459,695.08	36,880,326.32
武锅运通有限责任公司		2,763,837.85
应付账款：		
武锅集团锅炉安装公司	383,136.80	4,941.50
武锅运通有限责任公司	3,825,509.89	17,440.00
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	46,000.00	
武汉锅炉集团阀门有限责任公司	42,843,865.00	

项 目	期末余额	
	2005 年	2004 年
预收账款：		
武汉特种锅炉成套设备工程有限责任公司	4,262,000.00	
其他应付款：		
武汉锅炉集团有限公司		2,245,751.98
武汉锅炉集团运通有限责任公司	20,000.00	20,000.00

（4）关联方公司为本公司提供的担保：

武锅集团有限公司为本公司 38,760.60 万元短期贷款和 14,000.00 万元长期贷款提供担保。

（5）关联方公司为本公司提供的运输服务：

武锅集团运通有限责任公司为本公司提供运输服务，本年发生运输费用 7,804.56 万元，上年发生运输费用 6,151.11 万元。

（6）本公司租用关联方公司武锅集团有限公司生产用地，全年支付租金 132.00 万元。

（7）本公司 2005 年向关联方公司武锅集团锅炉安装公司支付资产租赁费 36.00 万元。

（8）本公司 2005 年 1-10 月向武锅集团博裕实业有限公司支付资产租赁费 18.10 万元。

（9）本公司将所持有的武汉特种锅炉成套设备有限公司 90%的股权与武汉锅炉集团有限公司所持有的武汉锅炉集团博裕实业有限责任公司 90%的股权进行置换。置换价格以双方评估后的净资产为依据确定。报告期内置换双方工商登记变更手续已完成。

武汉锅炉集团博裕实业有限责任公司房屋产权尚在武汉锅炉集团有限公司名下，过户手续正在办理。

（八）或有事项

本公司就招商银行向中国外贸金融租赁公司提供的金额为人民币 4200 万元、期限为 1 年的贷款提供担保。该项担保预期无重大支付可能。

（九）承诺事项

本公司无需披露的财务承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

本公司对武锅集团有限公司的应收账款 5,400.00 万元已于 2006 年 3 月 13 日前全部收回。

(十一) 补充资料

1、境内外会计准则计算的报告期净资产和报告期净利润的差异原因

项 目	净资产 (万元)	净利润 (万元)
按国际会计准则	63,818.10	5,196.1
加：国际会计准则及其它调整		
(1)冲销长期投资重估增值	63.5	
(2)递延税项	-365.9	-109.4
(3)没收之客户预付款		-22.6
(4)拨款转入		-257.0
(5)少数股东权益	-1,977.9	
(6)资本公积转入		-2,345.0
(7)其它	-7.5	-7.5
按《企业会计制度》	61,530.30	2,454.6

a) 境外会计机构为：德豪国际武汉众环会计师事务所。

法定代表人：陈伯虎

主管会计工作负责人：向荣伟

会计机构负责人：秦山岚